



**Referanser:**

**Arkivsak:** 19/00080-66

## Tilleggsgavefondet - endringer og oppnevning av styremedlemmer

### Sammendrag

Tilleggsgavefondet er en stiftelse med formål «å bidra til løsning av tiltak av pionerkarakter i Den norske kirke». Kapitalen er oppstått gjennom innsamlede midler i USA etter andre verdenskrig.

Det har over mange år blitt arbeidet med å oppløse Tilleggsgavefondet («TGF»). TGF er en ubemannet stiftelse og forvaltningen utføres derfor av Kirkerådets sekretariat på vegne av TGF. Arbeidet med TGF medfører merarbeid for Bispemøtet og Kirkerådet gjennom utlysninger, søknadsbehandlinger, rapporteringer, styrearbeid og utbetalinger.

Med bistand fra advokatkontoret Ernst & Young har TGF utarbeidet ny søknad til Stiftelsestilsynet om oppheving av Tilleggsgavefondet. I begrunnelsen vektlegges at TGF ikke har noen mottakere når Dnk ikke lenger ønsker å benytte seg av TGF. Stiftelsen kan derfor ikke oppfylle formålet og er unyttig.

For det tilfelle at Stiftelsestilsynet vil mene at vedtakene fra Bispemøtet og Kirkerådet er utdaterte fremlegges det forslag om at Kirkerådet bekrefter tidligere vedtak om oppheving.

Etter endringer i Kirkerådets administrasjon er det videre behov for endringer i styresammensettingen.

### Forslag til vedtak

- 1 Kirkerådet bekrefter tidligere vedtak om oppheving og støtter at Tilleggsgavefondet søker Lotteri- og stiftelsestilsynet om oppheving av fondet med sikte på avvikling og sletting.
- 2 Kirkerådet oppnevner Jan Christian Kielland som styremedlem med Kurt Haugen som varamedlem i Tilleggsgavefondet.

## Saksorientering

### Bakgrunn

#### *Innledning*

Tilleggsgavefondet er en stiftelse med formål «å bidra til løsning av tiltak av pionerkarakter i Den norske kirke». Kapitalen er oppstått gjennom innsamlede midler av lutherske kirker i USA etter andre verdenskrig.

Det har over mange år blitt arbeidet med å oppløse Tilleggsgavefondet («TGF»). Arbeidet med TGF medfører mye merarbeid for Bispemøtet og Kirkerådet gjennom utlysninger, søknadsbehandlinger, rapporteringer, styrearbeid og utbetalinger.

Det er en rekke vilkår som må være til stede for at Stiftelsestilsynet («Tilsynet») godkjenner en søknad om oppheving. Prosessen er krevende, og oppheving må begrunnes opp mot ett eller flere av punktene i stiftelseslovens § 46 første ledd.

#### *Oppheving*

Høsten 2021 ble det søkt om oppheving, men Tilsynet forhåndsvarslet at søknaden ikke ville bli godkjent og etter råd fra jurister trakk TGF søknaden.

Bispemøtet og Kirkerådet ga i 2022 mandat til TGF sitt nye styre å bygge ned egenkapitalen. I overenstemmelse med dette vedtok styret for TGF mai 2023 å utdele 6,1 mill kroner fordelt på 7 kirkelige pionerprosjekter. Basert på dette ble egenkapitalen redusert til 389 tusen; jfr 2023-regnskapet.

Revisor og Tilsynet mener at styrets vedtak om utdeling i 2023 er av en slik størrelse at TGF kan ha handlet i strid med lov om stiftelser. Stiftelsestilsynet skriver: «Vedtektene gir til en viss grad mulighet til å angripe kapitalen ved utdeling, men styrets vedtak om utdeling av 6,1 mill kroner er av et omfang som har gått for langt i forhold til forsvarlig forvaltning; jf stiftelsesloven §18 og § 30. TGF forstår det slik at stiftelsen enten må be om at de utbetalte midlene tilbakebetales, eller søke om at TGF omdannes ved oppheving og avvikling.

Med bistand fra advokatkontoret Ernst & Young har TGF utarbeidet ny søknad til Tilsynet om oppheving av fondet. I begrunnelsen vektlegges at TGF ikke har noen mottakere når Dnk ikke lenger ønsker å benytte seg av TGF. Stiftelsen kan derfor ikke oppfylle formålet og er unyttig.

Det framgår av vedtektene at stiftelsen kan oppheves dersom både Kirkerådet og Bispemøtet har vedtatt oppløsning med 2/3 flertall. Slike vedtak er fattet begge

steder. Bispemøtet og Kirkerådet har i vedtak 2018/2019, og som er underbygget gjennom vedtak 2022, besluttet oppheving av stiftelsen.

For det tilfelle at Tilsynet vil mene at vedtakene fra Bispemøtet og Kirkerådet er utdaterte framlegges det forslag om at Kirkerådet bekrefter tidligere vedtak om oppheving.

### *Styresammensetting*

Styret består av 4 medlemmer med 2 varamedlemmer. I henhold til statuttene oppnevner Kirkerådet og Bispemøtet hver 2 medlemmer og 1 varamedlem. Et av Kirkerådets medlemmer og en biskop skal sitte i styret. Bispemøtet har nylig utpekt Thomas Berbom som nytt varamedlem etter Sven Thore Kloster.

Magnar Helgheim er utpekt som ny daglig leder etter Håvard Sønnesyn (slutter i administrasjonen i Kirkerådet).

Det sittende styret ble oppnevnt i 2022 og består av:

Fra Bispemøtet:

Olav Fykse Tveit (biskop og medlem) og Elise Sandnes (styreleder). Varamedlem Thomas Berbom (ny).

Fra Kirkerådet:

Karl Johan Kirkebø (fra det valgte rådet) og Gunn Schärer (adm). Varamedlem Jan Christian Kielland.

Det fremmes forslag om at Kirkerådet oppnevner Jan Christian Kielland som nytt styremedlem da Gunn Schärer har sluttet. Som nytt varamedlem for ham foreslås Kurt Haugen.

## **Økonomiske/administrative konsekvenser**

Forutsatt at søknaden til Stiftelsestilsynet om oppheving blir godkjent vil dette medføre styrking av kirkens egenkapital med om lag 0,4 mill kroner. Skulle søknaden om oppheving bli avvist kan dette medføre at kirken må overta en forpliktelse i størrelse 2 mill kroner. Arbeidet med avvikling av fondet medfører ekstra kostnader til advokater og revisor og som belastes fondet. Alle kostnader til forvaltning av fondet vil opphøre når fondet er endelig avviklet.