

Eierskapspolitikk – Dnk eiendom AS

1 Innledning

Dette dokumentet beskriver rammene for rettssubjektet Den norske kirke sin forvaltning av eierskapet til aksjeselskapet Dnk eiendom AS. Dokumentet omtaler både interne forhold i rettssubjektet Den norske kirke (pkt 2 nedenfor), og konkrete forventninger til aksjeselskapet (pkt 3 nedenfor). Forventningene til aksjeselskapet vil formidles og formaliseres gjennom behandling i generalforsamling for selskapet.

2 Rettssubjektet Den norske kirkes forvaltning av eierskapet til Dnk eiendom AS

Rettssubjektet Den norske kirke skal være en aktiv og ansvarlig eier i Dnk eiendom AS med et langsiktig perspektiv.

Rettssubjektet Den norske kirke legger prinsippene i «Norsk anbefaling for eierstyring og selskapsledelse» (NUES) til grunn så langt det er hensiktsmessig for sikre god standard på dialog og samspill mellom eier, styret og ledelsen av virksomheten. Hvordan ansvar og myndighet utøves mellom partene, fremkommer i dette dokumentet.

I generalforsamlingen velges styremedlemmer til aksjeselskapet. Styret består av tre - fem medlemmer som velges av generalforsamlingen. Styremedlemmene velges for en periode på to år, og alle skal være uavhengige av selskapets daglige ledelse. Medlemmer av Kirkerådet kan ikke velges som styremedlem i selskapet.

Godtgjørelse til styret fastsettes av eier i forbindelse med generalforsamlingen. Godtgjørelsen er ikke resultatavhengig, og det er ikke utstedt opsjoner til styremedlemmer. Årlig godtgjørelse til styret kommer frem av noter til regnskapet.

Ekstern revisor har en sentral rolle i selskapet. Revisor er den som overfor generalforsamlingen bekrefter at det styrefastsatte regnskapet er rettvise.

Styret skal ha nødvendig kompetanse og kapasitet, og skal ha kompetanse innenfor økonomi, eiendomsdrift- og utvikling, organisasjons- og forretningsutvikling og kirkelig virksomhet.

Selskapets eier, rettssubjektet Den norske kirke, sin formidling av styringssignaler til selskapet skjer på to måter:

- Fastsettelse av vedtekter
- Vedtak i generalforsamling i selskapet

Generalforsamlingen i Dnkeiendom gjennomføres i henhold til aksjelovens kapittel 5. Det er Kirkerådet ved Kirkerådets direktør som utgjør selskapets generalforsamling. Direktørens fullmakt til å utøve myndighet gjennom generalforsamlingen er avgrenset av følgende:

- 1) Kirkerådet skal beslutte endring av selskapets vedtekter
- 2) Kirkerådet skal beslutte endringer i eierskapspolitikken
- 3) Kirkerådet skal årlig bli orientert om selskapets virksomhet gjennom framleggelse av årsrapport og regnskap

3 Konkrete forventninger til aksjeselskapet Dnk eiendom AS

3.1 Overordnede føringer

Dnk eiendom AS skal gjennom sin virksomhet understøtte Den norske kirkes visjon og den til enhver tid gjeldende strategi for Den norske kirke.

Hovedmålsettingene til Dnk eiendom AS med datterselskaper er å skaffe bolig til prest i rekrutteringssvake områder med svakt fungerende boligmarked, samt å bidra til å ivareta prestegårdshistorien ved å ta vare på kulturminner som er overtatt fra Allstad AS (tidligere OVF). Selskapet skal bidra til å oppfylle trossamfunnslovens forventning om at Den norske kirke skal

være en landsdekkende folkekirke. Gjennom delingen av OVF (nå Allstad AS), har Stortinget forutsatt at Den norske kirke også skal ivareta prestegårdshistorien som en del av kirkehistorien. Selskapet skal bidra til å ivareta disse kulturminnene.

Selskapet skal drives på en måte som sikrer økonomisk bærekraft på lang sikt. De økonomiske rammebetingelsene vil være avgjørende for selskapets muligheter til å oppnå sine to hovedmålsettinger. Selskapet må derfor på selvstendig grunnlag gjøre en løpende avveining mellom måloppnåelse og økonomiske konsekvenser av ulike aktuelle tiltak, og foreta prioriteringer som sikrer en best mulig måloppnåelse innen det økonomiske handlingsrommet.

Målet om å sikre bolig til prest skal prioriteres høyere enn målet om å ivareta prestegårdshistorien.

Dnk eiendom AS skal legge de til enhver tid gjeldende etiske retningslinjer for rettssubjektet Den norske kirke til grunn. Retningslinjene tilpasses eiendomsvirksomheten, godkjennes av styret og tilgjengeliggjøres på interne intranettsider sammen med retningslinjer for ansvarlighet. Arbeid med bærekraft skal være en del av selskapets styringssystemer og forretningsplan. Dnk eiendom skal legge til rette for åpenhet og en god kommunikasjon med alle interessenter.

3.2 Styrets arbeid

Styret skal utarbeide en forretningsplan som skal redegjøre for hvordan selskapet skal ivareta sitt ansvar og de føringer og styringssignaler som er gitt av eier.

Styret har ansvaret for å forvalte selskapet. Aksjeloven legges til grunn for styrets arbeid, herunder den overordnede forvaltning og kontroll av selskapet. Videre legges anbefalinger fra NUES til grunn så langt det anses hensiktsmessig.

Styret vedtar en årsplan og en årlig styrekalender. Årsplanen skal dekke styrets hovedoppgaver med vekt på mål, strategi, organisering og kontroll av selskapet.

Styret fastsetter instruks for administrerende direktør. Styret fastsetter daglig leders betingelser årlig.

Styret foretar årlig en egenevaluering, med eller uten ekstern hjelp. Første evaluering foretas ved utløpet av 2025.

Både de styrende dokumenter og temaet eierstyring og selskapsledelse skal være gjenstand for jevnlig vurdering og diskusjon i styret.

3.3 Selskapets styringssystemer

Dnk eiendom skal etablere et virksomhetsstyringssystem som vil ha som formål å bidra til utøvelse av god eierstyring og selskapsledelse. Som eier av styringssystemet har daglig leder overordnet ansvar for å sikre etterlevelse, oppdatering og utvikling.

Risikostyring skal bidra til å optimalisere selskapets verdiskaping. Det gjennomføres årlig en samlet risikovurdering av virksomheten.

3.4 Økonomi, egenkapital og utbytte

Styret skal legge stor vekt på åpenhet overfor revisor, at det er et godt og effektivt samarbeidsmiljø med de ansatte, og at revisor har nødvendige tilganger. Revisor deltar på styremøtet i forbindelse med avleggelse av årsregnskapet hvor også brev fra revisor blir gjennomgått. Styret har i samme møte en egen samtale med revisor uten at administrasjonen er til stede.

Samlet godtgjørelse til revisor beskrives i note til regnskapet. Godtgjørelsen er fordelt på revisjon og andre tjenester. Selskapet skal være bevisst på bruken av revisor til andre tjenester enn revisjon.

Transaksjoner med nærstående parter skal fremgå av årsregnskapet.

Styret i Dnk eiendom AS har ansvar for å sørge for at egenkapitalen i selskapet er på et forsvarlig nivå til enhver tid, og varsle generalforsamlingen om så ikke er tilfelle. Selskapet skal ikke ha erverv til formål og eventuelle overskudd skal benyttes i driften. Selskapet kan ikke utdele utbytte eller foreta andre verdioverføringer til Den norske kirke.