



Redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse

Redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse i Akershus Energi

Foretaksstyring i Akershus Energi skal bidra til varig verdiskaping for eierne, høy tillit til selskapet gjennom en åpen bedriftskultur og et godt omdømme, og at virksomheten utøver et tydelig samfunnsansvar. En løpende og god dialog mellom eier, styre og selskapets ledelse er en forutsetning for å få dette til. Selskapet skal gjennom åpen og tilgjengelig kommunikasjon bidra til gode relasjoner til samfunnet for øvrig og spesielt de interessenter som berøres av konsernets virksomhet.

Akershus Energi følger både legale krav og anbefalinger til god eierstyring og selskapsledelse fra blant annet "Norsk anbefaling: Eierstyring og selskapsledelse" utarbeidet av Norsk Utvalg for Eierstyring og Selskapsledelse¹. De punkter som er utelatt fra anbefalingene er vurdert som ikke relevante for konsernet.

Konsernet skal utøve et tydelig samfunnsansvar på tvers av all forretningsmessige virksomhet. Konsernet har alltid HMS øverst på agendaen og har en null visjon for skader. Selskapets visjon og strategi, verdigrunnlag og etiske retningslinjer er utarbeidet i samsvar med FNs Global Compact² og OECDs retningslinjer for eierstyring og selskapsstyring i selskaper med statlig eierandel³. Med utgangspunkt i FNs Global Compact sine ti prinsipper på områdene menneskerettigheter, arbeidslivsstandarder, miljø og anti-korrupsjon skal selskapet tilfredsstillende de forventninger som eiere og investorer stiller til bærekraftige investeringer. Konsernet har også nedfelt retningslinjer for likestilling og mangfold i personalhåndbok og HR-strategi som rapporteres løpende i selskapets årsrapport. Konsernet skal fremme samfunnsansvarlig drift basert på FNs bærekraftsmål og bidra til at vår eier når sine klimamål.

Redegjørelsen for foretaksstyring er behandlet og vedtatt av styret 07.12.2021. Prinsippene gjelder for Akershus Energi AS samt alle hel- og majoritetside datterselskaper.

Innholdsfortegnelse

Redegjørelse for foretaksstyring og samfunnsansvar i Akershus Energi	2
1. Virksomhetens formål og vedtekter	3
2. Selskapskapital og utbytte	3
3. Likebehandling av aksjeeiere og transaksjoner med nærstående	3
4. Aksjer og begrenset omsettelighet	4
5. Generalforsamling	4
6. Valgkomité	4
7. Styrets sammensetning, arbeid og uavhengighet	4
8. Risikostyring og intern kontroll	5
9. Styrets godtgjørelse	5
10. Lønn til medarbeidere	6
11. Informasjon og kommunikasjon	6
12. Ekstern revisor	7

¹ <https://nues.no/eierstyring-og-selskapsledelse/>

² <https://globalcompact.no/un-global-compact-10-prinsipper-for-ansvarlig-naeringsliv/>

³

https://www.regjeringen.no/globalassets/upload/nhd/oecd_retningslinjer_for_eierstyring_og_selskapsledelse_i_selskaper_med_statlig_eierandel.pdf

1. Virksomhetens formål og vedtekter

Akershus Energi er et framtidrettet selskap for fornybar energi og grønn infrastruktur. Konsernet skal gjennom sin virksomhet bidra til reduksjon av klimautslipp og ivareta hensynet til omverden i verdiskapingen. Selskapets mål, strategier og risikoprofil evalueres og revideres av styret årlig.

Selskapets formål er fastsatt i vedtektene § 3:

- Å bidra til å redusere utslippene av klimagasser i regionen gjennom sin forretningsvirksomhet.
- Utbygging og produksjon av vannkraft, bioenergi/fjernvarme og annen fornybar energi, og bidra til forskning og utvikling på disse områdene. Det er et viktig mål for selskapet at både produksjon og forbruk skjer på en måte som belaster miljøet minst mulig.
- Omsetning av energi, herunder også gjennom finansielle kontraktstyper.
- Rådgivning, konsulentvirksomhet og tjenesteyting som har tilknytning til de nevnte formål.
- Investering i og utvikling av fast eiendom og infrastruktur med henblikk på utnyttelse av fornybar energi og å fremme fornybare energiløsninger.

Virksomheten kan også drives i samarbeid med, eller ved deltakelse eller eierskap i, andre foretak med tilsvarende eller lignende formål.

2. Selskapskapital og utbytte

Egenkapitalen i selskapet skal på lang sikt være tilpasset selskapets mål, strategi og risikoprofil. I tråd med bestemmelsene om krav til egenkapital i aksjeselskapsloven, skal styret sørge for at selskapet har egenkapital som er forsvarlig ut fra risikoen ved, og omfanget av, virksomheten i selskapet.

Dagens utbyttepolitikk er forankret i Viken fylkeskommunes eierstrategi:

- 70 % av konsernets resultat etter skatt og minst 80 millioner kroner

Med resultat etter skatt menes konsernets årsresultat korrigert for verdiendringer på finansielle kontrakter og vesentlige engangsposter. Det legges til grunn at eier i utgangspunktet ikke skal skyte inn ytterligere egenkapital i virksomheten, og konsernet foretar sin kapitalplanlegging ut ifra dette.

Det foreligger en egen kapitaliseringsplan som regulerer finansieringen av selskapet.

3. Likebehandling av aksjeeiere og transaksjoner med nærstående

Ved aksjetransaksjoner mellom selskap i samme konsern der det er minoritetsaksjonærer, skal styret sørge for at det foreligger en verdivurdering fra en uavhengig tredjepart.

Selskapet har fastsatt retningslinjer for melding til styret dersom ledende ansatte eller styremedlemmer direkte eller indirekte har vesentlig interesse i en avtale som inngås av selskapet.

Transaksjoner mellom selskapet og aksjeeiere, en aksjeeieres morselskap, et styremedlem, daglig leder eller nærstående til slik part, som regnes som vesentlig under aksjeloven, må godkjennes av styret.

Ved ikke uvesentlige transaksjoner mellom selskapet og aksjeeier (i mor eller datterselskaper), styremedlem, ledende ansatte eller nærstående av disse, skal styret sørge for at det foreligger en verdivurdering fra en uavhengig tredjepart.

Ved transaksjoner med selskaper som defineres som nærstående, baseres disse på alminnelige forretningsmessige vilkår og prinsipper.

4. Aksjer og begrenset omsettelighet

Akershus Energi AS er morselskap i konsernet og eies 100 % av Viken fylkeskommune. Aksjene kan i henhold til selskapets vedtekter kun eies av Viken fylkeskommune.

5. Generalforsamling

Viken fylkeskommune er eier av Akershus Energi AS og utøver sitt eierskap gjennom generalforsamling. På generalforsamlingen møter fylkeskommunen med én aksjonærrepresentant, som er utpekt av fylkesutvalget.

Generalforsamling skal gjennomføres etter norsk lov og gjennomføres en gang per år innen utgangen av juni. Styreleder og konsernsjef skal være til stede under generalforsamlingen. Revisor skal møte i generalforsamlingen når de saker som skal behandles er av en slik art at dette må anses som nødvendig.

Før styret fatter endelig i vedtak i saker som omhandler investeringer i betydelig omfang i forhold til selskapets ressurser eller rasjonalisering eller omlegging av driften som vil medføre vesentlig omdisponering av arbeidsstyrken, skal saken fremlegges generalforsamlingen for uttalelse.

6. Valgkomité

Generalforsamlingens valg av styremedlemmer forberedes av en valgkomité med tre medlemmer og er regulert i selskapets vedtekter. Komiteens medlemmer velges av generalforsamlingen, som også beslutter hvilket medlem som skal være komiteens leder. Tjenestetid i valgkomiteen er to år. Valgkomiteen avgir begrunnet innstilling til generalforsamlingen om valg av styremedlemmer og fastsettelse av styrets godtgjørelse. Det er etablert retningslinjer for valgkomiteens arbeid.

7. Styrets sammensetning, arbeid og uavhengighet

7.1 Konsernstyrets sammensetning

Konsernstyrets sammensetning er regulert i selskapets vedtekter. Konsernstyret består av 5 medlemmer valgt av generalforsamlingen, og 2 medlemmer med hver seg 2 varamedlemmer valgt av de ansatte i tråd med de til enhver tid gjeldende regler om valg av ansattes representanter. Valgperioden for styrets medlemmer er 2 år, dog slik at den første valgperiode for inntil halvparten av styrets medlemmer utløper ved selskapets ordinære generalforsamling. Generalforsamlingens valg av styremedlemmer forberedes av en valgkomite.

Administrerende direktør har rett til å delta i styrets møter.

Styret skal opptre samlet i kollegial ånd, men skal samtidig representere et mangfold, slik at det er godt skikket til å ivareta sine oppgaver og ansvar. Styrerepresentantene, bortsett fra ansattes representanter, skal ikke yte andre tjenester eller ha annen tilknytning til selskapet.

Det skal legges til grunn at styremedlemmer i morselskapet som hovedregel ikke skal sitte i styret til datterselskaper eller tilknyttede selskaper.

Styrets sammensetning og informasjon om styremedlemmene fremkommer i årsrapport og på selskapets hjemmeside.

7.2 Konsernstyrets arbeid og ansvar

Styrets leder kaller inn til styremøte så ofte denne finner det nødvendig, eller når konsernsjef eller noen av styrets medlemmer forlanger det. Normalt møtes styret mellom 7 og 8 ganger i året. Styret har fastsatt en styreinstruks som gir nærmere retningslinjer for styrets arbeid og saksbehandling. Styret har også fastsatt instruks for konsernsjef som definerer dennes arbeidsområde, plikter og fullmakter.

Styrets medlemmer skal utføre sine styreverv lojalt ut fra selskapets interesser og sørge for en forsvarlig organisering av virksomheten. Styret har alle rettigheter og plikter som følger av den til enhver tid gjeldende aksjelovgivning og selskapets vedtekter. Styret skal iverksette de undersøkelser det finner nødvendig for å kunne utføre sine oppgaver. Styret skal iverksette slike undersøkelser dersom dette kreves av ett eller flere av styremedlemmene.

Styret utarbeider en årlig plan for sitt arbeid med særlig fokus på mål og strategi, tilsyn og kontroll med selskapets virksomhet og daglige ledelse samt gjennomføring og øvrige aktiviteter. Styrets plan inkluderer en årlig strategisamling. Det føres protokoll over styrets behandling og vedtak.

Styret evaluerer sitt arbeid årlig.

7.3 Revisjonsutvalg for konsernstyret

Revisjonsutvalget er et underutvalg av styret i Akershus Energi AS som skal virke som et saksforberedende organ for styret. Revisjonsutvalget skal støtte styret i utøvelsen av sitt ansvar for finansiell rapportering, risikostyring, intern kontroll, samt ekstern revisjon og eventuelle andre større saker med stor finansiell og regnskapsmessig kompleksitet. Revisjonsutvalget består av 2 medlemmer som velges av styret. Styret har utarbeidet retningslinjer for revisjonsutvalgets arbeid. Revisjonsutvalget rapporterer løpende til styret.

8. Risikostyring og intern kontroll

Det er styrets ansvar å påse at selskapet har god intern kontroll og hensiktsmessige systemer for risikostyring av konsernets virksomhet. Internkontrollen og systemene omfatter også retningslinjer mv. for hvordan konsernet integrerer hensyn til omverdenen i verdiskapingen.

Akershus Energi har etablert interne systemer og rutiner som sikrer en forsvarlig håndtering av selskapenes disposisjoner, herunder finansstrategi og risikostrategi for krafthandel som bidrar til å sikre omsetning av egen kraftproduksjon innenfor valgt risikoprofil. De operative retningslinjene er forankret i overordnede risikorammer som revideres og vedtas årlig av styret.

Konsernets og forretningsområdenes risiko rapporteres jevnlig til styret.

Det er etablert en risikofunksjon i konsernet som foretar en uavhengig rapportering av konsernets samlede risiko til styret. Risk manager er ansvarlig for konsernledelsens kvartalsvise gjennomgang av konsernets operative risiko og tilhørende risikoreduserende tiltak. Det er også etablert en risikogruppe som har løpende fokus på den totale risikoen i konsernet med spesielt fokus på handelsvirksomheten.

Risikostyring og kvalitetskontroll redegjøres i selskapets årsrapport og gjennomføres kontinuerlig. Eksternt eller innleid personell benyttes ved behov.

Styret mottar jevnlig økonomi- og regnskapsrapporter for å få et godt bilde av konsernets økonomiske stilling, risiko og forventninger om langsiktig økonomisk utvikling. Konsernet offentliggjør sine regnskapstall minimum hvert halvår, og i henhold til retningslinjer fra Oslo Børs. I tilknytning til prosessen med regnskapsrapportering er det etablert et internkontrollsystem som skal sikre kvaliteten i regnskapsinformasjonen. Internkontrollsystemet er bygget opp med rutiner, kvalitetskontroller og fastlagte standarder og regnskapsprinsipper. Det er identifisert og etablert spesielle kvalitetskontroller knyttet til de områdene som har den største forretningsmessige og finansielle risikoen. Dette skal sikre god kvalitet i konsernregnskapet.

Styret mottar jevnlig orientering om selskapets etterlevelse av virksomhetens bærekraftmål, verdigrunnlag og retningslinjer for etikk og samfunnsansvar. Selskapet rapporterer på bærekraft og samfunnsansvar i årsrapporten.

9. Styrets godtgjørelse

Iht. generalforsamlingens vedtak gjelder følgende:

Styrets medlemmer i Akershus Energi AS honoreres likt, med unntak av styrets leder og nestleder samt de styremedlemmer som velges til revisjonsutvalget. Styrehonoraret er uavhengig av selskapets resultat.

Møtende varamedlemmer honoreres pr. møte.

Utover dette er det ingen øvrige refusjoner eller kostnadsgodtgjørelser.

Styreverv innen Akershus Energi konsernet som innehas av egne ansatte er ulønnede, dvs. i heleide eller deleide selskaper.

Godtgjørelse til styret opplyses i årsrapport. Det tegnes en særskilt styreforsikring som gjelder styrets økonomiske ansvar.

10. Lønn til ansatte og ledere

Lønnsystemet skal bidra til å tiltrekke, beholde og utvikle den kompetansen som selskapet trenger. Selskapets lønnsnivå og øvrige personalgoder skal være konkurransedyktig, men ikke ledende. Lønnsystemet består av to hovedelementer, en stillingsvurdering som angir stillingens ansvar, kompleksitet og kompetansekrav, samt en prestasjonsvurdering basert på resultatoppnåelse og etterlevelse av selskapets kjerneverdier. Det er ingen variabellønn i selskapet.

Selskapet har inngått tariffavtaler med arbeidstakerorganisasjonene, og det foretas en gang per år lønnsforhandlinger på bakgrunn av selskapets økonomi, produktivitet, konkurransevne og fremtidsutsikter. Lønnsjusteringer som følge av endret stilling, arbeids- og ansvarsområde, omorganisering mv. behandles utenfor lokalt lønnsoppgjør.

Selskapets konsernledelse og konsernsjef har ingen bonusordninger, og styreverv for ansatte i konsernets selskaper er ulønnet. Konsernet har retningslinjer for toplederlønninger.

11. Informasjon og kommunikasjon

Styret har fastsatt retningslinjer for konsernets rapportering av finansiell og annen informasjon basert på åpenhet om konsernets virksomhet, inkludert datterselskaper. Den finansielle rapporteringen skal skje i henhold til norsk lov.

Informasjon om mål og etterlevelse av verdigrunnlag og retningslinjer for etikk, bærekraft og samfunnsansvar gis på selskapets hjemmeside og i årsrapport.

Akershus Energi tilstreber en åpen og ærlig kommunikasjon med alle sine interessenter. Selskapets eier, långivere og finansmarkedet for øvrig skal gis tilstrekkelig og rettidig informasjon til å kunne vurdere verdier og risiko i selskapet. Kommunikasjon med offentligheten vil hovedsakelig foregå gjennom selskapets hjemmeside eller pressemeldinger. Finansiell kalender, presse- og børsmeldinger, investorpresentasjoner samt kvartals- og årsrapporter tilgjengeliggjøres på selskapets hjemmesider.

11.1 Eierkontakt

Det skal være løpende og god kommunikasjon mellom konsernstyret og konsernsjef. Generalforsamlingen er den øverste myndighet i selskapet og den formelle arena for kontakt og dialog mellom selskap og eier.

I tillegg skal det gjennomføres jevnlige eiermøter mellom konsernstyret, selskapets administrasjon og eier for å sikre at eier er godt informert om virksomhetens utvikling gjennom året. Det gjennomføres normalt eiermøter 3 ganger per år. På disse eiermøtene vil det redegjøres for selskapets resultater, prognoser, og strategi samt utviklingstrekk i kraftmarkedet og øvrige rammebetingelser.

12. Ekstern revisor

Revisor velges av generalforsamlingen. Formålet med revisor er blant annet å revidere styrets og ledelsens forvaltning av selskapet. Det er således avgjørende at revisor er uavhengig i forhold til selskapet og ikke leverer andre tjenester til selskapet. Revisor skal årlig gi styret en skriftlig bekreftelse på at revisor oppfyller fastsatte uavhengighets- og objektivitetskrav.

Styret skal sørge for at revisor hvert år legger fram hovedtrekkene i en plan for gjennomføring av revisjonsarbeidet.

Revisor fremlegger for styret, direkte i styremøtet, hovedtrekkene i den gjennomførte revisjon for årsregnskapet. Revisor deltar i styremøter som behandler årsregnskapet. I møtene bør revisor gjennomgå eventuelle vesentlige endringer i selskapets regnskapsprinsipper, sentrale forhold ved revisjonen, vurdering av vesentlige regnskapsestimer og alle vesentlige forhold hvor det har vært uenighet mellom revisor og administrasjonen. Styret har minst ett møte med revisor i året der selskapets administrasjon ikke er til stede.

Revisor deltar i møter i revisjonsutvalget og skal gi revisjonsutvalget en beskrivelse av hovedelementene i revisjonen foregående regnskapsår, herunder særlig om vesentlige svakheter som er avdekket ved den interne kontroll knyttet til regnskapsrapporteringsprosessen.

Revisor bør minst en gang i året gjennomgå med styret selskapets interne kontroll, herunder identifiserte svakheter og forslag til forbedringer.

I ordinær generalforsamling møter revisor, og av årsrapporten framgår revisors godtgjørelse fordelt på revisjon og andre tjenester.