

Eierskapspolitikk – Dnk Eiendom AS

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

Dnk Eiendom AS 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, er beskrevet i instruks for styret og daglig leder. I likhet med de styrende dokumenter, er temaet eierstyring og selskapsledelse gjenstand for jevnlig vurdering, diskusjon og godkjenning i styret.

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

Dnk Eiendom AS legger 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 er en del av selskapets styringssystemer og forretningsplan.

Virksomhet

Hovedvirksomhet til Dnk Eiendom AS med datterselskaper vil være å leie ut bolig til prest og å ivareta kulturminner. Dnk Eiendom AS skal være et virkemiddel for å bosette prester i hele landet og på den måten bidra til å oppfylle trossamfunnslovens forventning om at Den norske kirke skal være en landsdekkende folkekirke. Innenfor den porteføljen av eiendommer som selskapet til enhver tid eier, skal selskapet bistå arbeidsgivere i Den norske kirke med å sikre boliger til prester. Gjennom delingen av OVF, har Stortinget forutsatt at Den norske kirke også skal ivareta prestegårdshistorien som en del av kirkehistorien.

Styret skal utarbeide en forretningsplan som skal redegjøre for hvordan selskapet skal ivareta dette ansvaret.

Generalforsamling

Generalforsamlingen i Dnk Eiendom gjennomføres i henhold til aksjelovens kapittel 5. Rettssubjektet Den norske kirkes eiermyndighet i selskapet skal utøves på generalforsamling. 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

Styrets ansvar og arbeid

Styret har ansvaret for å forvalte selskapet. Aksjeloven og anbefalinger fra NUES er lagt til grunn for styrets mandat, herunder den overordnede forvaltning og kontroll av selskapet.

Styret har ansvar for at selskapet har et virksomhetsstyringssystem med blant annet instruks for styret og daglig leder. Virksomhetsstyringssystemet med policyer, prosedyrer og håndbøker ivaretar oppfølging av gjeldende interne og eksterne krav. Som eier av styringssystemet har daglig leder overordnet ansvar for å sikre etterlevelse, oppdatering og utvikling.

Styret vedtar en årsplan og en årlig styrekalender med plan for innhold i hvert styremøte. Årsplanen skal dekke styrets hovedoppgaver med vekt på mål, strategi, organisering og kontroll av selskapet.

Styret foretar årlig en egevaluering, med eller uten ekstern hjelp.

Styresammensetning og uavhengighet

Styret består av fem eksterne medlemmer som velges av generalforsamlingen. Styremedlemmene velges for en periode på inntil to år, og alle er uavhengige av selskapets daglige ledelse. Medlemmer av Kirkerådet kan ikke velges som styremedlem i selskapet.

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

Egenkapital og utbytte

I henhold til styreinstruksen har styret i Dnk Eiendom AS 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.

Virksomhetsstyring

Dnk Eiendom etablerer et virksomhetsstyringssystem som vil ha som formål å bidra til utøvelse av god eierstyring og selskapsledelse. Styringssystemet skal gi en helhetlig beskrivelse av vedtatt virksomhetsstyring med retningslinjer for ansvarlighet, etiske retningslinjer og fullmakter, gir premisser for øvrige policyer og prosedyrer. Systemet skal bidra til å sikre kontinuitet i arbeidsmetoder som ivaretar valgt retning og etterlevelse av krav.

Risikostyring skal bidra til å optimalisere selskapets verdiskaping og vekst. Det gjennomføres årlig en samlet risikovurdering av virksomheten. Internkontrollen i selskapet foregår gjennom bistand i prosesser og underveis i form av revisjoner.

Transaksjoner med nærstående

Selskapet er 100 prosent eid av rettssubjektet Den norske kirke. Retningslinjer for transaksjoner med nærstående parter er nedfelt i instruks for styret og daglig leder, retningslinjer for ansvarlighet, samt etiske retningslinjer. I note om nærstående parter i årsregnskapet er det nedfelt hvem som anses som nærstående part.

Godtgjørelse til styret og daglig leder

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. Styret fastsetter daglig leders betingelser årlig.

Informasjon og kommunikasjon

Dnk Eiendom er opptatt av åpenhet og en god kommunikasjon med alle interessenter.

Revisor

Ekstern revisor har en sentral rolle i selskapet. Revisor er den som overfor generalforsamlingen bekrefter at det styrefastsatte regnskapet er rettvise. Styret legger stor vekt på åpenhet overfor revisor, at det er et godt og effektivt samarbeidsmiljø med de ansatte, og at revisor har nødvendige tilganger. - Revisor er til stede 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 er beskrevet i note til regnskapet. Godtgjørelsen er fordelt på revisjon og andre tjenester. Selskapet er bevisst på bruken av revisor til andre tjenester enn revisjon.