Stiftelsesdokument for Revisjon Midt-Norge SA

Stiftelsesmøte 28. august 2017

Følgende stiftere beslutter å stifte et samvirkeforetak:

Kommune	Adresse	Organisasjonsnummer
Agdenes kommune	7316 Lensvik	840 098 222
Bindal kommune	7980 Terråk	964 983 380
Brønnøy kommune	8900 Brønnøysund	964 983 291
Flatanger kommune	7770 Flatanger	845 153 272
Fosnes kommune	7856 Jøa	964 982 775
Frosta kommune	7633 Frosta	944 482 253
Frøya kommune	7260 Sistranda	964 982 597
Grane kommune	8680 Trofors	940 643 112
Grong kommune	7870 Grong	940 010 853
Hattfjelldal kommune	8690 Hattfjelldal	944 716 904
Hemne kommune	7200 Kyrksæterøra	940 158 893
Hitra kommune	7240 Hitra	938 772 924
Høylandet kommune	7977 Høylandet	959 220 476
Inderøy kommune	7670 Inderøy	997 391 853
Klæbu kommune	7540 Klæbu	958 731 469
Leka kommune	7994 Leka	944 484 574
Levanger kommune	7600 Levanger	938 587 051
Lierne kommune	7882 Nordli	972 417 963
Malvik kommune	7551 Hommelvik	971 035 560
Meldal kommune	7336 Meldal	958 731 647
Melhus kommune	7224 Melhus	938 726 027
Meråker kommune	7530 Meråker	835 231 712
Midtre Gauldal kommune	7290 Støren	970 187 715
Namdalseid kommune	7750 Namdalseid	940 015 456
Namsos kommune	7801 Namsos	942 875 967
Namsskogan kommune	7890 Namsskogan	864 982 212
Nærøy kommune	7970 Kolvereid	944 350 497
Orkdal kommune	7300 Orkanger	958 731 558
Overhalla kommune	7863 Overhalla	939 896 600
Røyrvik kommune	7898 Limingen	964 982 120
Selbu kommune	7580 Selbu	971 197 609
Skaun kommune	7353 Børsa	939 865 942
Snillfjord kommune	7257 Snillfjord	964 982 309
Snåsa kommune	7760 Snåsa	964 982 031
Steinkjer kommune	7713 Steinkjer	840 029 212
Stjørdal kommune	7500 Stjørdal	939 958 851
Sømna kommune	8920 Sømna	944 810 277
Trøndelag fylkeskommune	7713 Steinkjer	817 920 632
Tydal kommune	7590 Tydal	864 983 472
Vefsn kommune	8657 Mosjøen	844 824 122
Vega kommune	8980 Vega	941 017 975
Verdal kommune	7651 Verdal	938 587 418
Verran kommune	7790 Malm	964 981 981
Vevelstad kommune	8976 Vevelstad	940 651 034

Foretakets vedtekter

Foretakets vedtekter fremgår av vedlegg 1, som er en del av stiftelsesdokumentet.

Styre

Foretakets styremedlemmer:

Rolle:	Navn	Adresse	Fødselsnummer
Styreleder	Hans S.U. Wendelbo	Kvernhusveien 10 7374 Røros	150249 46182
Nestleder	Elin Rodum Agdestein	Åsveien 50 7715 Steinkjer	100857 45420
Styremedlem	Torbjørn Måsøval	Dyrøyveien 103 7270 Dyrvik	130648 44576
Styremedlem	Anne Birgitte Sklet	Skletvegen 17 7870 Grong	130164 45201
Styremedlem	Eva Lundemo	Smiskaret 87 D 7563 Malvik	261071 37261
Styremedlem	Oddvar Fossum	Fosseveien 11 7980 Terråk	080556 42304
Styremedlem	Lauritz N.L. Jessen	Roligheten 1 7604 Levanger	210886 45909

Varamedlemmer til styret (numerisk):

Rolle	Navn	Adresse	Fødselsnummer
1. varamedlem	Trude Holm	Prof. Ryghs gt. 9 7650 Verdal	030652 45816
2. varamedlem	Eldbjørg Røstvold	Hellandsjøveien 1199 7209 Hellandsjøen	110551 43201
3. varamedlem	Arnfinn Kampli	Elgstien 3A 8690 Hattfjelldal	260954 45372
4. varamedlem	Nils-Even Fuglem	Uglanveien 141 7580 Selbu	290369 45786

Varamedlemmer ansatte representant (numerisk):

Rolle	Navn	Adresse	Fødselsnummer
1.varamedlem	Tor Arne Stubbe	Sigurd Bergs alle 1 7043 Trondheim	270573 35152
2.varamedlem	Linda Pettersen	Spillumshøgda 15 7820 Spillum	080374 31088

Valg av revisor

Årsmøtet skal i henhold til vedtektenes § 6 foreta valg av revisor.

Revisjon NOR AS velges som foretakets revisor, jf. villighetserklæring datert 28.08.2017.

Medlemskap og innskudd

Stifterne blir medlemmer av foretaket fra det tidspunkt stiftelsesdokumentet er undertegnet av alle stifterne. Stifterne skal til sammen innbetale kr. 2.800.000 som innskudd. Innskuddsforpliktelsene fordeles slik mellom stifterne:

Kommune	**Innskuddsbeløp/andelskapital** i hele kroner
Agdenes kommune	15.000
Bindal kommune	15.000
Brønnøy kommune	60.000
Flatanger kommune	15.000
Fosnes kommune	15.000
Frosta kommune	30.000
Frøya kommune	30.000
Grane kommune	15.000
Grong kommune	30.000
Hattfjelldal kommune	15.000
Hemne kommune	30.000
Hitra kommune	30.000
Høylandet kommune	15.000
Inderøy kommune	60.000
Klæbu kommune	60.000
Leka kommune	15.000
Levanger kommune	120.000
Lierne kommune	15.000
Malvik kommune	120.000
Meldal kommune	30.000
Melhus kommune	120.000
Meråker kommune	30.000
Midtre Gauldal kommune	60.000
Namdalseid kommune	15.000
Namsos kommune	120.000
Namsskogan kommune	15.000
Trøndelag fylkeskommune	600.000
Nærøy kommune	60.000
Orkdal kommune	120.000
Overhalla kommune	30.000
Røyrvik kommune	15.000
Selbu kommune	30.000
Skaun kommune	60.000
Snillfjord kommune	15.000
Snåsa kommune	30.000
Steinkjer kommune	200.000
Stjørdal kommune	200.000
Sømna kommune	30.000
Tydal kommune	15.000
Vefsn kommune	120.000
Vega kommune	15.000
Verdal kommune	120.000
Verran kommune	30.000
Vevelstad kommune	15.000

Innskuddskapitalen i begge selskapene overføres til nytt selskap som en del av den generelle overføringen av aktiva og passiva. Dagens innskuddskapital i de to selskapene utgjør samlet kr 2.844.000. Andelskapitalen i Revisjon Midt-Norge SA er fastsatt til kr. 2.800.000. Andelsinnskuddet foreslås fastsatt med 6 ulike intervall med bakgrunn i innbyggertall. Basert på denne fordelingen er det behov for en justering av innskuddet for den enkelte kommune i forhold til dagens situasjon.
Av praktiske årsaker foreslås det at denne endringen, som gjelder økning og reduksjon av eksisterende innskudd, løses med de aktiva som i dag er i selskapene. Differansen for den enkelte kommune, mellom dagens innskudd og forslag til nytt innskudd, utlignes mot honoraret i løpet av en treårs periode.

Underskrifter

Dato	Kommune	Underskrift	Gjenta med blokkbokstaver
	Agdenes kommune		HANS BERNH. MELAND
	Bindal kommune		TOR-ARNE LUNE
	Brønnøy kommune		TORSTEIN MOE
	Flatanger kommune		OLAV JØRGEN BJØRKÅS
	Fosnes kommune		TRYGVE SANDVIK
	Frosta kommune		TRINE HAUG
	Frøya kommune		BERIT FLÅMO
	Grane kommune		BJØRN IVAR LIAMO
	Grong kommune		SKJALG ÅMERØY
	Hattfjelldal kommune		SOLVI ANDERSEN
	Hemne kommune		GEIR ROSTAD
	Hitra kommune		BJØRG REITAN BJØRGVIK
	Høylandet kommune		HEGE NORDHEIM-VIKEN
	Inderøy kommune		IDA STUBERG
	Klæbu kommune		PÅL STURE NILSEN
	Leka kommune		PER-HELGE JOHANSEN IV
	Levanger kommune		ROBERT SVARVA
	Lierne kommune		BENTE ESTIL
	Malvik kommune		TANDI J. FIKEVIK
	Meldal kommune		VIBEKE MEHLUM
	Melhus kommune		GUNNAR KROGSTAD
	Meråker kommune		KARI ANITA FURUNES
	Midtre Gauldal kommune		Sivert Moen

	Namdalseid kommune		STEINAR LYNGSTAD
	Namsos kommune		ARNHILD HOLSTAD
	Namsskogan kommune		STIAN BREKKVASSMO
	Trøndelag fylkeskommune		ANNE MARIT MEVASSVIK
	Nærøy kommune		RUNE ARSTEIN
	Orkdal kommune		ODDBJØRN BANG
	Overhalla kommune		PER OLAV TYLDUM
	Røyrvik kommune		HANS OSKAR DEVIK
	Selbu kommune		ARNSTEIN TRØITE
	Skaun kommune		JON P. HUSBY
	Snillfjord kommune		JOHN LERNES
	Snåsa kommune		TONE VÅG
	Steinkjer kommune		GJERTRUD HOLAND
	Stjørdal kommune		ODDVAR VIGDENES
	Sømna kommune		ANDRINE SOLI OPPEGAARD
	Tydal kommune		Odd Gulbrandsen
	Vefsn kommune		Magnus Myrvoll
	Vega kommune		ANDRE MØLLER
	Verdal kommune		BJØRN IVERSEN
	Verran kommune		ANDERS LINDSTRØM
	Vevelstad kommune		KARI A. B. ANDREASSEN

Vedlegg:

1. Vedtekter
2. Andelsinnskudd
3. Stemmerett

VEDTEKTER FOR REVISJON MIDT-NORGE SA

Vedtatt på årsmøte 28.08.2017

§ 1 Sammenslutningsform og foretaksnavn

Sammenslutningen er et samvirkeforetak med foretaksnavn Revisjon Midt-Norge SA. Medlemmene hefter ikke overfor kreditorene for foretakets forpliktelser.

§ 2 Forretningssted

Forretningskontoret er i Steinkjer kommune.

§ 3 Virksomhet

Foretaket skal drive revisjon av de kommuner og fylkeskommuner som har medlemskap i foretaket, i tråd med den til enhver tid gjeldende kommunelov.

Foretaket skal fremme medlemmenes økonomiske interesser gjennom deres deltakelse i virksomheten. Foretaket forplikter seg til å dekke medlemmenes behov for revisjonstjenester, og medlemmene forplikter seg til å kjøpe hoveddelen av sine revisjonstjenester fra samvirkeforetaket.

Foretaket kan selge tjenester til andre rettssubjekter som eies helt eller delvis av et eller flere av medlemmene, eller til andre, så lenge den totale andelen av denne omsetningen ikke overstiger 20 % av foretakets totale omsetning.

Foretaket kan inngå på eiersiden i andre foretak eller selskap der dette er hensiktsmessig for oppfyllelsen av foretakets hovedformål.

Medlemskap er ikke åpent for andre enn kommuner og fylkeskommuner beliggende i Trøndelag og nærliggende områder.

Foretaket skal være medlem i KS Bedrift. Foretakets ansatte skal ha offentlig tjenestepensjon i KLP.

Medlemmenes kontrollutvalg og valgte revisor har rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, fra selskapets daglige leder, styre og foretakets valgte revisor.

§ 4 Andelsinnskudd

Hvert medlem skal betale andelsinnskudd etter følgende fordeling, basert på innbyggertall:

Folketall	Innskudd
Under 2000	15 000
2000 - 4999	30 000
5000 - 9999	60 000
10000 - 19999	120 000
Over 20000	200 000
Fylkeskommuner	600 000

Årsoverskudd skal ikke benyttes til å bygge opp kapitalkonti for enkeltmedlemmer. Utover dette gjelder bestemmelsene i vedtektenes punkt 5 om anvendelse av årsoverskudd.

Medlemmene skal ikke betale medlemskontingent.

§ 5 Anvendelse av årsoverskudd

Overskudd skal som hovedregel forbli i virksomheten og komme medlemmene til gode gjennom gode og effektive revisjonstjenester.

Beslutning om anvendelse av årsoverskuddet treffes av årsmøtet etter forslag fra styret. Det kan ikke besluttes anvendt et høyere beløp enn det styret foreslår eller godtar, men årsmøtet kan selv bestemme anvendelsen innenfor følgende rammer:

1. Godskriving av foretakets egenkapital
2. Etterbetaling til medlemmene basert på omsetning, jf. samvirkeloven § 27

§ 6 Årsmøtet

Årsmøtet velger fast møteleder med vara på det første møtet etter kommunevalg.

På det ordinære årsmøtet skal følgende saker behandles og avgjøres:

1. Godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen, herunder disponering av årsoverskudd.
2. Budsjett for kommende år etter forslag fra styret.
3. Økonomiplan for de fire neste budsjettår etter forslag fra styret.
4. Overordnede mål og retningslinjer for driften.
5. Valg til valgkomite og styre etter vedtektenes § 8
6. Valg av revisor
7. Andre saker som etter loven eller vedtektene hører under årsmøtet.

§ 7 Stemmerett på årsmøtet

Medlemmenes stemmerett på årsmøtet er basert på fjorårets omsetning med foretaket etter denne modellen:

Fjorårets omsetning	Antall stemmer
Under 0.5 mill	1
0.5 - 1 mill	2
1 - 2 mill	4
2 - 3 mill	6
3 - 5 mill	8
Mer enn 5 mill	12

§ 8 Styre, valgkomite og daglig leder

Foretaket skal ha et styre med 6 medlemmer med numeriske varamedlemmer som velges av årsmøtet, og 1 medlem med varamedlem som velges av og blant de ansatte. Styreleder og nestleder velges av årsmøtet.

Styret skal sammensettes ut fra selskapets behov for kompetanse, kapasitet og uavhengighet. Av styremedlemmene som velges av årsmøtet, skal det være tre av hvert kjønn. Styresammensetningen skal så langt som mulig gjenspeile medlemskommunenes geografi.

Foretaket skal ha en valgkomite, med 3 medlemmer. Valgkomiteen avgir en begrunnet innstilling til valg av medlemmer til styret. Årsmøtet skal fastsette retningslinjer for komiteens arbeid. Valgkomiteen innstiller også på valg av møteleder med vara til årsmøtet, jf. § 6.

Årsmøtet skal fastsette en styreinstruks. Styret har myndighet til å inngå tjenesteavtaler med det enkelte medlem som tjenestemottaker. Slik myndighet kan delegeres til daglig leder. Dersom denne myndigheten delegeres, skal styret fastsette prinsipper for avtalenes innhold som sikrer behandling av medlemmene i tråd med samvirkelovens likhetsprinsipp, dog slik at forskjellsbehandling er tillatt dersom dette er saklig begrunnet i tråd med samvirkeloven.

Foretaket skal ha en daglig leder som tilsettes av styret.

§ 9 Uttreden

Uttreden kan foretas med ett års varsel. Utmelding skal skje skriftlig.

Ved utmelding har medlemmet krav på å få tilbakebetalt sitt andelsinnskudd. Innskuddet utbetales på uttredelsestidspunktet. Medlemmene har ikke krav på å få utbetalt renter på andelsinnskudd.

Ved uttreden skal det foretas en beregning av pensjonsforpliktelsen ved opphør (engangspremie) per dato. Medlemmer som trer ut av selskapet må innbetale sin andel av foretakets engangspremie.

§ 10 Fordeling av nettoformuen ved oppløsning av foretaket

Foretakets medlemmer har rett til å få utbetalt sine andelsinnskudd dersom det er midler i foretaket etter at det har dekket sine forpliktelser. Medlemmene har ikke krav på å få utbetalt renter på andelsinnskudd.

Gjenværende midler utover dette skal tilfalle dem som er medlemmer på oppløsningstidspunktet. Fordelingen av midlene skal skje på grunnlag av deres omsetning med foretaket de siste tre årene.

Beregning av andelsinnskudd

Basert på innbyggertall per 07/2016, vedtatt på årsmøtet 28.08.2017

Folketall	Innskudd
Under 2000	15 000
2000 - 4999	30 000
5000 - 9999	60 000
10000-19999	120 000
Over 20000	200 000
Fylkeskommuner	600 000

Intervall →	Under 2000	2000 - 4999	5000 - 9999	10000 - 19999	over 20000	Fylkeskommuner
	Agdenes	Frøya	Klæbu	Vefsn	Steinkjer	Trøndelag
	Tydal	Hemne	Midtre Gauldal	Verdal	Stjørdal	
	Snillfjord	Hitra	Skaun	Levanger		
	Høylandet	Meldal	Nærøy	Namsos		
	Lierne	Selbu	Inderøy	Orkdal		
	Namsskogan	Overhalla	Brønnøy	Melhus		
	Røyrvik	Grong		Malvik		
	Fosnes	Snåsa				
	Leka	Verran				
	Flatanger	Frosta				
	Namdalseid	Meråker				
	Bindal	Sømna				
	Vega					
	Vevelstad					
	Grane					
	Hattfjelldal					
Antall kommuner	16	12	6	7	2	1
Innskudd	15 000	30 000	60 000	120 000	200 000	600 000
Total per gruppe	240 000	360 000	360 000	840 000	400 000	600 000
					Sum	2 800 000
					Dagens kapital	2 844 000
					Endring	-44 000

Fordeling av stemmerett på årsmøtet.

Basert på budsjettert 2017-omsetning (honorar), vedtatt på årsmøtet 28.08.2017

Fjorårets omsetning	Antall stemmer
Under 0.5 mill	1
0.5 -1 mill	2
1 - 2 mill	4
2 - 3 mill	6
3 - 5 mill	8
Mer enn 5 mill	12

Intervall →	Under 0.5 mill	0.5 - 1 mill	1 - 2 mill	2 - 3 mill	3 - 5 mill	Mer enn 5 mill	
	Agdenes	Frøya	Malvik			Trøndelag	
	Snillfjord	Hemne	Melhus				
	Tydal	Hitra	Orkdal				
	Høylandet	Klæbu	Namsos				
	Lierne	Meldal	Steinkjer				
	Namsskogan	Midtre Gauldal	Levanger				
	Røyrvik	Selbu	Verdal				
	Fosnes	Skaun	Stjørdal				
	Leka	Overhalla	Brønnøy				
	Flatanger	Grong	Vefsn				
	Namdalseid	Verran					
	Snåsa	Nærøy					
	Frosta	Inderøy					
	Meråker	Bindal					
	Vega	Sømna					
	Vevelstad						
	Grane						
	Hattfjelldal						
Antall medlemmer	18	15	10	0	0	1	**44**
Antall stemmer	18	30	40	0	0	12	**100**