

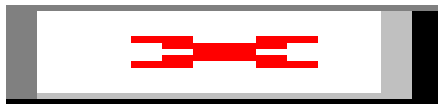
From:Torben Præstegaard Jørgensen
To:Susanne Møller Hansen
Subject:VS: Supplement til sagsfremstilling - til Udvikling Fyn punkt på ØKU og KB

Venlig hilsen

Torben Præstegaard Jørgensen
Direktør

Svendborg Kommune
Kultur Erhverv og Udvikling-direktør
Ramsherred 5, 2. sal
5700 Svendborg

Tlf:
Mobil: +4530175615
Email: torben.jorgensen@svendborg.dk



Fra: Erik Meldgård Bendorf
Sendt: 2. december 2013 14:19
Til: Torben Præstegaard Jørgensen
Emne: VS: Supplement til sagsfremstilling - til Udvikling Fyn punkt på ØKU og KB

Torben

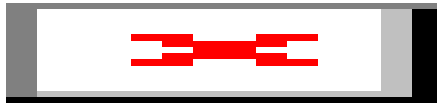
Jeg glemte en ting: sørger du for, at nedenstående kobles på sagen som bilag. Tak.

Venlig hilsen

Erik Meldgård Bendorf
Kommunaldirektør

Svendborg Kommune
Kommunaldirektør
Ramsherred 5
5700 Svendborg

Tlf: +4562233101
Mobil: +4530175101
Email: erik.meldgaard.bendorf@svendborg.dk



Fra: Svendborg Fælles Mail **På vegne af** ODENSE KOMMUNE - ODENSE KOMMUNE
Sendt: 2. december 2013 08:07
Til: Erik Meldgård Bendorf
Cc: Susanne Møller Hansen; Mads Graves Larsen
Emne: Supplement til sagsfremstilling - til Udvikling Fyn punkt på ØKU og KB

Kære Erik,

På seneste møde i bestyrelsen, blev borgmestrenes præsentation i bestyrelsen pr. 1. januar 2014 drøftet. Og det blev påpeget, at der bør tages højde for den politiske repræsentation i den nærværende strategi-proces. Så ejerne er tæt på de beslutninger, der træffes. Dertil kommer, at der har været dialog mellem jer kommunaldirektører om netop samme emne og timingen i det.

På den baggrund har vi i samarbejde med Odense Kommune arbejdet med en kommitteret model, hvor borgmestrene - som planlagt - ikke er en del af bestyrelsen pr. 1. januar 2014, men sidder med på møderne det første halve år som kommitterede. Der er lagt op til at modellen har en begrænset levetid, og at det efter første halve år evalueres, hvorvidt perioden skal forlænges. Når modellen ophører afløses den af de skitserede ejermøder. Det fremgår også af vedhæftede.

Vedhæftet finder I en revideret sagsfremstilling, der indeholder oplæg til kommitteret model.

Vi anbefaler, at I tager denne model med i jeres behandling af sagen.

Økonomiudvalget i Odense Kommune har godkendt den først fremsendte sagsfremstilling, men medbringer den kommitterede model på byrådets behandling.

Tag meget gerne fat i mig, hvis du har spørgsmål.

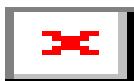
Venlig hilsen
Mette Melgård Johannessen
Direktionsassistent

M: +45 5177 7376

T: +45 6375 9500

E: mmjo@udviklingfyn.dk

Udvikling Fyn A/S
Forskerparken 10
DK-5230 Odense M



Interesseret i vækst og udvikling på Fyn? Følg med i Udvikling Fyns nyhedsbrev. [Tilmeld dig her](#).

Dagsordenpunkt

Omdannelse af Udvikling Fyn fra aktieselskab til partnerselskab

Åbent - 2013/169208

SAGSRESUMÉ

I den periode, Udvikling Fyn A/S har været i drift, har det vist sig, at aktieselskabsformen ikke er hensigtsmæssig i forhold til den økonomiske fleksibilitet, en organisation som Udvikling Fyn har behov for.

Som konstruktionen er i dag, kan Udvikling Fyn ikke hensætte midler til anvendelse i konkrete projekter henover en årrække uden at blive beskattet af disse midler.

Dette betyder, at dele af de midler, som Udvikling Fyn modtager fra ejerkommunerne og EU, går til skattebetaling i stedet for vækst- og erhvervsudviklingsprojekter på Fyn.

Det anbefales derfor, at Udvikling Fyn omdannes fra et aktieselskab til et partnerselskab (Udvikling Fyn P/S). Ved denne selskabsform sker beskattningen hos ejerne af selskabet – det vil sige hos ejerkommunerne. Eftersom kommuner generelt er skattefritaget, vil der ikke ske en beskatning.

Ud over den skattemæssige forskel mellem et aktieselskab og et partnerselskab vil der i praksis ikke være væsentlige forskelle for Udvikling Fyn og ejerkommunerne i forhold til den konstruktion, der er i dag. Det vil fortsat ikke være intentionen, at Udvikling Fyn skal tjene penge og oparbejde overskud. Det skal blot rent teknisk være muligt for Udvikling Fyn at varetage projekter, der løber over flere år, uden at dette har negative økonomiske konsekvenser.

Det anbefales endvidere, at bestyrelsessammensætningen i Udvikling Fyn ændres, således at den fremtidige bestyrelse består af 5-7 medlemmer.

Bestyrelsesmedlemmerne vælges af generalforsamlingen med udgangspunkt i professionelle kompetencer, således at den samlede bestyrelse understøtter Udvikling Fyns formål og behov.

Borgmestrene vil pr. 1/1 2014 udgå som medlemmer af bestyrelsen, men for at sikre kommunal indsigt, uden at borgmestrene sidder i bestyrelsen, anbefales det, at borgmestrene fra ejerkommunerne fra 1. januar 2014 til 1. juli 2014 deltager i bestyrelsesmøderne som kommitterede.

Den kommitterede model foreslås frem til 1. juli 2014, og herefter træffer generalforsamlingen beslutning om, hvorvidt modellen skal forlænges.

Modellen med borgmestrene som kommitterede afløses af løbende ejermøder.

INDSTILLING

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at byrådet godkender:

- a. Udvikling Fyn omdannes fra et aktieselskab til et partnerselskab.
- b. De oprindelige fem ejerkommuner stifter i fællesskab komplementarselskabet Udvikling Fyn Komplementar ApS.
- c. I 2013 indbetaler hver ejerkommune 16.000 kr. i kontantindskud i komplementarselskabet Udvikling Fyn Komplementar ApS til etablering af minimumkapital i selskabet.
- d. Den fremtidige bestyrelse består af 5-7 medlemmer, der vælges af generalforsamlingen med udgangspunkt i professionelle kompetencer, således at den samlede bestyrelse understøtter Udvikling Fyns formål og behov.
- e. Borgmestrene fra ejerkommunerne deltager i Udvikling Fyns bestyrelsesmøder som kommitterede frem til 1. juli 2014, og herefter så længe ordningen opretholdes af generalforsamlingen.

BESLUTNING

SAGSFREMSTILLING

Udvikling Fyn blev den 6/1 2012 stiftet som et fælles aktieselskab med det primære formål at varetage erhvervs- og turistfremmende aktiviteter for de kommuner, som ønsker at deltage.

Det har i den periode, Udvikling Fyn har været i drift, vist sig, at aktieselskabsformen ikke er hensigtsmæssig i forhold til den økonomiske fleksibilitet, en organisation som Udvikling Fyn har behov for.

Udvikling Fyn leverer udelukkende ydelser til ejerkommunerne samt de associerede kommuner, og det er ikke selskabets formål at tjene penge og oparbejde overskud. For Udvikling Fyn er det imidlertid ikke altid muligt at undgå at oparbejde et

overskud, idet der kan være behov for at overføre projektmidler til kommende regnskabsår. Som konstruktionen er i dag, kan Udvikling Fyn ikke hensætte midler til anvendelse i konkrete projekter henover en årrække uden at blive beskattet af disse midler. Dette betyder, at dele af de midler, som Udvikling Fyn modtager fra ejerkommunerne og EU, går til skattebetaling i stedet for vækst- og erhvervsudviklingsprojekter på Fyn.

Den manglende økonomiske fleksibilitet ved den nuværende konstruktion er drøftet i bestyrelsen for Udvikling Fyn A/S. Bestyrelsen har opfordret ejerkredsen til at finde den bedst egnede løsning.

Med henblik på, at Udvikling Fyn opnår en større grad af fleksibilitet i forhold til at overføre midler til projekter i kommende regnskabsår, anbefales det, at Udvikling Fyn omdannes fra et aktieselskab til et partnerselskab (Udvikling Fyn P/S). Ved denne selskabsform sker beskatningen hos ejerne af selskabet – det vil sige hos ejerkommunerne. Eftersom kommuner generelt er skattefritaget, vil der ikke ske en beskatning af de projektmidler, som Udvikling Fyn har behov for at hensætte til kommende regnskabsår, og Udvikling Fyn vil på den måde få den nødvendige økonomiske fleksibilitet.

Ud over den skattemæssige forskel mellem et aktieselskab og et partnerselskab vil der i praksis ikke være væsentlige forskelle for Udvikling Fyn og ejerkommunerne i forhold til den konstruktion, der er i dag. Det vil fortsat ikke være intentionen, at Udvikling Fyn skal tjene penge og oparbejde overskud. Det skal blot rent teknisk være muligt for Udvikling Fyn at varetage projekter, der løber over flere år, uden at dette har negative økonomiske konsekvenser.

Rent formelt er der en forskel på hæftelsen for selskabets gæld. Et partnerselskab har til forskel fra aktieselskabet to typer af selskabsdeltagere: *aktionærerne*, der hæfter begrænset med deres indskud (som i et aktieselskab) og *en komplementar*, der hæfter ubegrænset for partnerselskabets forpligtelser. For at sikre en fortsat begrænset hæftelse for ejerkommunerne kræver den nye struktur, at ejerkommunerne stifter et nyt separat selskab, der skal varetage rollen som komplementar for partnerselskabet.

Det anbefales, at komplementarselskabet stiftes som et anpartsselskab (Udvikling Fyn Komplementar ApS) med en minimumskapital på kr. 80.000. Det foreslås, at selskabet stiftes kontant ved indbetaling af 16.000 kr. pr. ejerkommune. Deltagerne i anpartsselskaber (her: ejerkommunerne) hæfter alene med deres indskud.

Komplementarselskabet skal ikke have nogen selvstændig aktivitet ud over at være komplementar til Udvikling Fyn P/S, og dermed hæfte ubegrænset for Udvikling Fyn P/S' forpligtelser.

Fremtidig bestyrelsessammensætning

Første valgperiode for Udvikling Fyns bestyrelse udløber ved den første generalforsamling i 2014. Bestyrelsen består i dag af 20 medlemmer, herunder blandet andet borgmestrene for de fem ejerkommuner.

Med henblik på sammensætning af den ny bestyrelse er der i efteråret 2013 gennemført en bestyrelseevaluering. To af hovedkonklusionerne i evalueringen er, at bestyrelsen ikke fungerer som et team, og at mange af bestyrelsesmedlemmerne er af den opfattelse, at de ikke pålægges et væsentligt ansvar som bestyrelsesmedlemmer. Årsagen til disse konklusioner skal hovedsageligt findes i bestyrelsens størrelse, som i dag tæller 20 medlemmer. Det anbefales derfor, at udløbet af den nuværende valgperiode bruges til at ændre bestyrelsens sammensætning.

Det anbefales, at den fremtidige bestyrelse består af 5-7 medlemmer. Bestyrelsesmedlemmerne vælges af generalforsamlingen med udgangspunkt i professionelle kompetencer, således at den samlede bestyrelse understøtter Udvikling Fyns formål og behov.

Bestyrelsen mødes minimum fire gange årligt til ordinære bestyrelsesmøder, herudover mødes bestyrelsen efter aftale og efter behov ved tema- eller strategimøder.

Borgmestrene vil pr. 1/1 2014 udgå som medlemmer af bestyrelsen, men for at sikre kommunal indsigt, uden at borgmestrene sidder i bestyrelsen, anbefales det, at borgmestrene fra ejerkommunerne fra 1. januar 2014 til 1. juli 2014 deltager i bestyrelsesmøderne som kommitterede.

Den kommitterede model fastholdes frem til 1. juli 2014, og herefter træffer generalforsamlingen beslutning om, hvorvidt modellen skal forlænges.

Når modellem med kommitterede udløber, indføres der to-fire årlige ejermøder, hvoraf det ene møde ligger i forbindelse med den ordinære generalforsamling.

Ejermøderne har til formål at sikre en løbende dialog og afrapportering til ejerkommunernes politiske ansvarlige. På ejermøderne deltager borgmestrene for ejerkommunerne, Udvikling Fyns bestyrelsesformand, næstformand samt direktør.

Hertil kommer, at der er mindst en årlig dialog, hvor Udvikling Fyn præsenterer status og planer for de/det relevante politiske udvalg i ejerkommunerne. I Odense Kommune vil dette være Økonomiudvalget.

Beslutningsproces

Beslutning om omdannelse af Udvikling Fyn, herunder den nye bestyrelsessammensætning, skal behandles i ejerkommunernes kommunalbestyrelser og skal efterfølgende vedtages på den ekstraordinære

generalforsamling den 7/1 2014.

Ejeraftale og vedtægt for Udvikling Fyn vil blive konsekvensrettet og godkendt på den ekstraordinære generalforsamling den 7/1 2014 sammen med vedtægt for det nye selskab, Udvikling Fyn Komplementar ApS.

Økonomi

De 16.000 kr. i kontantindskud til stiftelse af Udvikling Fyn Komplementar ApS finansieres af Borgmesterforvaltningens samlede ramme i 2013. Sagen har herudover ikke økonomiske konsekvenser for kommunen.

Bilag

Ingen bilag.