

Generalforsamlingen i BKK AS

Deres ref.:

Vår ref.:

Bergen, 6. april 2017

### **Innkalling til generalforsamling**

Det kalles inn til generalforsamling i BKK AS

**torsdag 27. april 2017 kl. 14.00  
i BKKs konsernbygg på Kokstad (Kokstadvegen 37, Bergen).**

#### Saksliste:

1. Valg av møteleder.
2. Valg av person til å undertegne protokollen sammen med møteleder.
3. Godkjenning av innkallingen.
4. Godkjenning av sakslisten.
5. Godkjenning av årsregnskap og årsberetning 2016.
6. Godtgjørelse til revisor for 2016.
7. Godtgjørelse til styret for 2016.
8. Valg av ett varamedlem
9. Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte.

./. Vedlagt følger saksdokumenter.

Det har vært årlig praksis for at det lages en egen sak til generalforsamlingen som omtaler endringer i dokumentet *Norsk anbefaling for selskapsledelse og eierstyring* (NUES) og en redegjørelse om hvordan BKK praktiserer anbefalingen. Det er ingen endringer i NUES siden generalforsamlingen i fjor; derfor er det ikke laget egen sak i år. NUES og BKKs redegjørelse ligger på BKKs nettsider [www.http://www.bkk.no/om\\_oss/konsernfakta/eierstyring-selskapsledelse/](http://www.bkk.no/om_oss/konsernfakta/eierstyring-selskapsledelse/).

./. Eierne bes vennligst fylle ut vedlagte registreringsskjema for fremmøte på generalforsamlingen og returnere dette til oss i god tid før møtet. Dersom det ikke er ordfører/byråd for finans, innovasjon og eiendom som møter på generalforsamlingen, må fullmaktserklæring bringes med. Eiere som ikke har anledning til å stille, oppfordres til å sende fullmakt til styreleder eller andre som er til stede på generalforsamlingen.

Med vennlig hilsen  
BKK AS  
for styret



Oddvard Nielsen  
styreleder

## GENERALFORSAMLINGSSAK NR. 5/2017

Generalforsamlingen i BKK AS

Deres ref.:

Vår ref.:

Bergen, 6. april 2017

### ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2016

./. Vedlagt følger årsregnskap og årsberetning for 2016.

Styret inviterer generalforsamlingen til å fatte følgende

#### vedtak:

1. Årsberetning for 2016 godkjennes.
2. Styrets forslag til resultatregnskap og balanse for BKK AS for 2016 godkjennes.
3. Styrets forslag til resultat og oppstilling av finansiell stilling for BKK-konsern godkjennes.
4. Styrets forslag til anvendelse av overskudd for 2016 godkjennes. Utbyttet på 505 mill. kroner anses som forsvarlig i forhold til selskapets soliditet og tilgang til finansiering av drift og investeringer fremover. Vurderingen av selskapets soliditet og muligheter for finansiering er sett i sammenheng med forventet økonomisk utvikling, herunder resultat, kontantstrømmer til/fra drift og planlagte investeringer, samt utvikling i egenkapitalandel.

BKK AS  
for styret

  
Oddvard Nilsen  
styreleder

  
Jannicke Hilland  
konsernsjef

Til generalforsamlingen i BKK AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert BKK AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av oppstilling av finansiell stilling per 31. desember 2016, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til BKK AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til konsernet BKK AS per 31. desember 2016 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med International Financial Reporting Standards som fastsatt av EU.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Sentrale forhold ved revisjonen

Sentrale forhold ved revisjonen er de forhold vi mener var av størst betydning ved revisjonen av årsregnskapet for 2016. Disse forholdene ble håndtert ved revisjonens utførelse og da vi dannet oss vår mening om årsregnskapet som helhet. Vi konkluderer ikke særskilt på disse forholdene.

Sentrale forhold identifisert ved revisjonen er:

- Nedskrivning av investering i Agua Imara AS
- Beregning av pensjonsforpliktelser
- Salg av virksomhet knyttet til leveranse av bredbåndstilknytning og innholdstjenester i privatmarkedet

## Nedskrivning av investering i Agua Imara AS

Beskrivelse av sentrale forhold	Hvordan vår revisjon adresserte sentrale forhold
<p>BKK har en eierandel på 35,1 % i kraftselskapet Agua Imara AS. Som det fremgår av note 7 i BKK sitt konsernregnskap har Aqua Imara i 2016, blant annet som følge av fallende kraftpriser i markedene hvor de omsetter sin kraft, regnskapsført nedskrivninger. BKKs andel av disse nedskrivningene utgjør 44 millioner kroner.</p> <p>Som følge av nedskrivningene i Aqua Imara har BKK også foretatt en beregning av gjenvinnbart beløp av netto balanseført verdi av eierandelen i Aqua Imara. Som det fremgår av note 7 i konsernregnskapet har dette medført at BKK i 2016 har nedskrevet resterende bokført merverdi på investeringen i Aqua Imara med 48 millioner kroner. De samlede nedskrivningseffektene for 2016 knyttet til investeringen i Aqua Imara beløper seg til 92 millioner kroner for BKK, jfr note 7 i konsernregnskapet.</p> <p>Etter innregning av nedskrivningen utgjør bokført verdi av eierandelen i Agua Imara AS per 31. desember 2016 373 millioner kroner, jfr note 12 i konsernregnskapet. Bokført verdi tilsvarer BKKs 35,1 % andel av bokført egenkapital i Agua Imara.</p> <p>I tillegg til å legge til grunn de prognoser og forutsetninger som er benyttet av ledelsen i Aqua Imara, har BKK også innhentet en ekstern verdivurdering av eierandelen i Aqua Imara. Som det fremgår av note 7 i konsernregnskapet er bokført verdi av eierandelen innenfor intervallet for virkelig verdi i henhold til den eksterne verdivurderingen.</p> <p>På grunn av kompleksiteten knyttet til nedskrivninger og graden av skjønn som ledelsen må utøve, er nedskrivningen knyttet til eierandelen i Aqua Imara identifisert som et sentralt forhold i revisjonen.</p>	<p>Vi har testet design og implementering av interne kontroller knyttet til estimater og bruk av skjønn for å fastsette gjenvinnbart beløp av investeringer i tilknyttede selskaper.</p> <p>Vi har gjennomgått den eksterne verdsettelsesrapporten og kontrollert at benyttet verdsettelsesmetode er i overensstemmelse med anerkjente verdsettelsesstandarder og praksis. Ledelsen i BKK AS har gitt input til forutsetninger brukt i verdsettelsen. Vi har avholdt møter med ledelsen i BKK AS og spesielt utfordret deres vurderinger av:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• forutsetninger som er brukt til å fremskrive kraftpriser;</li> <li>• vesentlige forutsetninger som er lagt til grunn ved beregning av forventet kontantstrøm som eksempelvis, kapital- og driftskostnader og produksjonsnivå; og</li> <li>• diskonteringsrente</li> </ul> <p>Vi har også vurdert verdsetterens uavhengighet, kvalifikasjoner og erfaring.</p> <p>Vi har benyttet egne eksperter i arbeidet med oppfølging av verdsettelsesrapporten og for vurdering av ledelsens estimater av langsiktige kraftpriser og diskonteringsrenten.</p> <p>Vi har gjennomgått det arbeidet som ekstern revisor i Agua Imara har utført i forbindelse med revisjonen av nedskrivningene som er gjennomført i Agua Imara AS for 2016.</p> <p>Vi har kontrollert at bokført verdi av eierandelen i Agua Imara i konsernregnskapet ligger innenfor intervallet for virkelig verdi beregnet av den eksterne verdsetteren.</p> <p>Videre har vi vurdert om de tilknyttede noteopplysningene i konsernregnskapet er dekkende.</p>

## Beregning av pensjonsforpliktelser

Beskrivelse av sentrale forhold	Hvordan vår revisjon adresserte sentrale forhold
<p>I note 23 i konsernregnskapet er det gitt en beskrivelse av konsernets pensjonsforpliktelser og sentrale forutsetninger ved fastsettelsen av disse.</p> <p>Den totale balanseførte verdien av pensjonsforpliktelser knyttet til sikrede og</p>	<p>Vi har testet design og implementering av interne kontroller BKK har etablert knyttet til fastsettelse av økonomiske og demografiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelser.</p>

*Beregning av pensjonsforpliktelser, forts.*

Beskrivelse av sentrale forhold	Hvordan vår revisjon adresserte sentrale forhold
<p>usikrede ordninger utgjorde 480 millioner kroner per 31. desember 2016.</p> <p>Balansførte pensjonsforpliktelser beregnes på grunnlag av både økonomiske og demografiske forutsetninger. Økonomiske forutsetninger omfatter blant annet forventet lønnsvekst, forventet fremtidig diskonteringsrente og forventet regulering av løpende pensjoner. Demografiske forutsetninger omfatter blant annet forventet levealder.</p> <p>Som forutsetning for forventet lønnsvekst anvender BKK en kurvet reallønnskurve som baserer seg på at den gjennomsnittlige reallønnsveksten for ansatte i BKK er fallende med alder. Forutsetning for forventet levealder er basert på et dødelighetsgrunnlag utviklet av selskapet Gabler, den såkalte GAP07. Disse forutsetningene er av særlig betydning da de innebærer betydelige skjønsmessige vurderinger. Gabler er engasjert som konsernets aktuar</p> <p>Som beskrevet i note 23 i BKK sitt konsernregnskap, viser beregninger at kurvet reallønnsvekst gir lavere pensjonsforpliktelse enn om alternativ forutsetning som lineær lønnskurve hadde blitt lagt til grunn. Note 23 beskriver videre at GAP07 i forbindelse med at Finanstilsynet innførte K2013, ble vurdert mot K2013 av Gabler.</p> <p>Effekter av forskjeller mellom anvendte økonomiske forutsetninger per 31.12.2016 og Norsk Regnskapsstiftelses veiledning for fastsettelse av forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelser er også beskrevet i note 23. Som det fremgår av noten gir disse ikke disse forskjellene vesentlige avvik i beregnede pensjonsforpliktelser per 31. desember 2016.</p> <p>På grunn av graden av ledelsens skjønn som er involvert både med hensyn til fastsettelse av forutsetninger, er beregning av pensjonsforpliktelser identifisert som et sentralt forhold i revisjonen.</p>	<p>Vi har evaluert og utfordret ledelsens fastsettelse av forutsetninger, spesielt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• GAP07 og</li> <li>• kurvet reallønnskurve.</li> </ul> <p>Vi har avholdt møter med BKK sin aktuar og benyttet Deloitte's aktuarkompetanse til vurderinger av GAP07, herunder er Gabler sin sammenligning av GAP07 mot tabell K2013 gjennomgått.</p> <p>Vi har avholdt møter med aktuar og benyttet Deloitte's aktuarkompetanse til vurderinger av den anvendte lønnsvekstkurven, herunder vurdering av den kurvede reallønnsvekstkurven mot historisk reallønnsvekst for ansatte i BKK.</p> <p>Vi har kontrollert beregningene som ligger til grunn for BKKs vurdering av at forskjeller mellom de anvendte økonomiske forutsetningene mot Norsk Regnskapsstiftelses veiledning for fastsettelse av forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelser ikke gir vesentlige avvik i de beregnede pensjonsforpliktelsene per 31. desember 2016.</p> <p>Videre har vi vurdert om de tilknyttede noteopplysningene i konsernregnskapet er dekkende</p>

## Salg av virksomhet knyttet til leveranse av bredbåndstilknytning og innholdstjenester i privatmarkedet

Beskrivelse av sentrale forhold	Hvordan vår revisjon adresserte sentrale forhold
<p>Som beskrevet i note 7 i konsernregnskapet ble BKKs virksomhet knyttet til bredbåndstilknytning og innholdstjenester i privatmarkedet overdratt til Bergen Fiber AS som tingsinnskudd ved erverv av 47,17 % av aksjene i selskapet. Etter overdragelsen har BKK en eierandel i Bergen Fiber AS på 62,71 %. Investeringen i Bergen Fiber AS er etter overdragelsen klassifisert som et felleskontrollert selskap og regnskapsført etter egenkapitalmetoden som følge av bestemmelser i aksjonæravtalen om stemmerett.</p> <p>Som det fremgår av note 7 til konsernregnskapet er overdragelsen av virksomhet til Bergen Fiber AS regnskapsført til virkelig verdi som resulterte i en regnskapsført gevinst for konsernet på 313 millioner kroner. Virkelig verdi av den virksomheten som er overdratt til Bergen Fiber AS er basert på estimerte fremtidige kontantstrømmer, neddiskontert med konsernets avkastningskrav for telekomvirksomheten.</p> <p>Bokført verdi av eierandelen i Bergen Fiber AS utgjør per 31. desember 2016 549 millioner kroner, jfr note 12 i konsernregnskapet.</p> <p>På grunn av kompleksiteten i å fastsette virkelig verdi på transaksjonen, og graden av ledelsens skjønn som er involvert både med hensyn til verdifastsettelse og regnskapsføring, er denne overdragelsen identifisert som et sentralt forhold i revisjonen.</p>	<p>Vi har testet design og implementering av interne kontroller knyttet til ledelsens prosess for verdsettelse av virksomheten overdratt til Bergen Fiber AS.</p> <p>Vi har vurdert og utfordret ledelsens skjønnsmessige vurderinger av langtidsprognoser som er lagt til grunn for beregning av virkelig verdi, herunder en vurdering av disse prognosene mot tidligere års resultater og vår forståelse av framtidsutsiktene for virksomheten. Vi har også vurdert rimeligheten av diskonteringsrenten som er benyttet.</p> <p>Vi har benyttet Deloitte's verdsettelsesekspertiser til å vurdere og evaluere hensiktsmessigheten av metoden som er anvendt ved fastsettelse av virkelig verdi av den overdratte virksomheten.</p> <p>Vi har testet matematisk integritet av modellen som er brukt til å beregne virkelig verdi av den overdratte virksomheten.</p> <p>Vi har kontrollert at BKKs prinsipp for inntektsføring av gevinsten knyttet til denne transaksjonen er i overensstemmelse med IFRS 10.</p> <p>Vi har gjennomgått aksjonæravtalen og utfordret om ledelsens klassifisering av investeringen i Bergen Fiber som et felleskontrollert selskap er i overensstemmelse med kriteriene i IFRS 11.</p> <p>Videre har vi vurdert om de tilknyttede noteopplysningene i konsernregnskapet er dekkende.</p>

### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen for 2016, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for selskapsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for konsernregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike konsernet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Vi gir styret en uttalelse om at vi har etterlevd relevante etiske krav til uavhengighet, og om at vi har kommunisert og vil kommunisere med dem alle relasjoner og andre forhold som med rimelighet kan tenkes å kunne påvirke vår uavhengighet, og, der det er relevant, om tilhørende forholdsregler.

Av de sakene vi har kommunisert med styret, tar vi standpunkt til hvilke som var av størst betydning for revisjonen av årsregnskapet for den aktuelle perioden, og som derfor er sentrale forhold ved revisjonen. Vi beskriver disse sakene i revisjonsberetningen med mindre lov eller forskrift hindrer offentliggjøring av saken, eller dersom vi, i ekstremt sjeldne tilfeller, beslutter at en sak ikke skal omtales i beretningen siden de negative konsekvensene av en slik offentliggjøring med rimelighet må forventes å oppveie allmennhetens interesse av at saken blir omtalt.

## **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Bergen, 6. april 2017  
Deloitte AS

  
**Gry Kjersti Berget**  
statsautorisert revisor



**GENERALFORSAMLINGSSAK NR. 6/2017**

Generalforsamlingen i BKK AS

Deres ref.:

Vår ref.:

Bergen, 6. april 2017

**GODTGJØRELSE TIL REVISOR**

I følge årsregnskapet for 2016 er revisjonshonoraret 537 000 kroner for BKK AS og 2 410 000 kroner for BKK-konsernet.

Styret inviterer generalforsamlingen til å fatte følgende

**vedtak:**

Revisors godtgjørelse på 537 000 kroner for BKK AS og 2 410 000 kroner for BKK-konsernet i 2016 godkjennes.

BKK AS  
for styret



Oddvard Nilsen  
styreleder



Jannicke Hilland  
konsernsjef

## GENERALFORSAMLINGSSAK NR. 7/2017

Generalforsamlingen i BKK AS

Deres ref.:

Vår ref.:

Bergen, 6. april 2017

### GODTGJØRELSE TIL STYRET FOR 2016

I følge årsregnskapet for 2016 er honoraret for styret i BKK AS på 1 076 000 kroner for 2016.

Beløpene for godtgjørelse til leder, nestleder og styremedlemmer for 2016 og 2017 ble godkjent i generalforsamlingen 28. april 2016. Det betales ikke honorarer til styremedlemmer som er utpekt av Statkraft Industrial Holding AS og er ansatt i Statkraft.

Styret inviterer generalforsamlingen til å fatte følgende

#### vedtak:

Godtgjørelse for styret i BKK AS på 1 076 000 kroner for 2016 godkjennes.

BKK AS  
for styret

  
Oddvard Nilsen  
styreleder

  
Jannicke Hilland  
konsernsjef

**GENERALFORSAMLINGSSAK NR. 8/2016**

Generalforsamlingen i BKK AS

Deres ref.:

Vår ref.:

Bergen, 6. april 2017

**VALG AV ETT VARAMEDLEM**

Bergen kommune ber i brev, datert 17.3.2017, om at det oppnevnes et nytt varamedlem til styret i BKK AS etter Vigdis Anita Gåskjenn.

Det vises til byrådssak nr. 1052 - 17, datert 16.02.2017, og der byrådet fattet følgende vedtak:

«Som nytt varamedlem til styret i BKK AS foreslås: Monica Hannestad.»

Styret inviterer generalforsamlingen til å fatte følgende

**vedtak:**

Monica Hannestad velges som varamedlem til styret i BKK AS etter Vigdis Anita Gåskjenn

BKK AS  
for styret

  
Oddvard Nilsen  
styreleder

  
Jannicke Hilland  
konsernsjef

Generalforsamlingen i BKK AS

Deres ref.:

Vår ref.:

Bergen, 6. april 2017

**STYRETS ERKLÆRING OM FASTSETTELSE AV LØNN OG ANNEN GODTGJØRELSE TIL LEDENDE ANSATTE**

I samsvar med *Norsk anbefaling for selskapsledelse og eierstyring (NUES)* er det utarbeidet en erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte. Erklæringen er nylig oppdatert og godkjent av styret i BKK AS 6. april 2017.

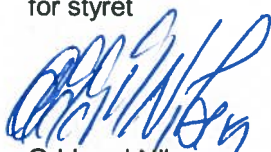
- ./. Vedlagt følger Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte.

Styret inviterer generalforsamlingen til å fatte følgende

**vedtak:**

Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte godkjennes.

BKK AS  
for styret



Oddvard Nilsen  
styreleder



Janicke Hilland  
konsernsjef

## **Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte**

I samsvar med *Norsk anbefaling for selskapsledelse og eierstyring* (NUES) gir styret en erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte.

Erklæringen fra styret inneholder retningslinjer for kommende regnskapsår.

### **Hovedprinsipper for BKK-konsernets lederlønnspolitik**

Lønn og andre godtgjørelser til de ledende ansatte for regnskapsåret 2017 skal bygge på inngåtte arbeidsavtaler og de prinsipper som har vært anvendt de senere år.

Godtgjørelsen til ledende ansatte skal være konkurransedyktig og motiverende, men ikke markedsledende når det gjelder nivå. Ved lønnsfastsettelse for ledende ansatte skal det tas utgangspunkt i følgende kriterier: individuelt fastsatt lønn, ansvarsområde, krav til stillingen, resultatoppnåelse, markedsundersøkelse for tilsvarende stillinger og konkurransedyktig lønn. Bedriften har ikke opsjonsordninger eller etterlønsordninger. Annen godtgjørelse omfatter bilordning og telekom tjenester.

### **Retningslinjer for fastsettelse av godtgjørelse til ledende ansatte i BKK-konsernet**

#### **1. Ledende ansatte**

Følgende stillinger defineres som ledende ansatte i BKK: konsernsjef, ledere som sitter i konsernledelsen (KL) og/eller er daglig ledere av selskaper i BKK-konsernet.

#### **2. Lønn og andre arbeidsvilkår**

Konsernsjef har lønnsregulering pr. 1. januar, mens øvrige ledende ansatte har lønnsregulering pr. 1. juli.

I tillegg til lønn har ledende ansatte følgende andre tilsetningsvilkår: pensjons- og forsikringsordning, eventuell bilordning, telekom tjenester og aviser/tidsskrifter.

#### **3. Lønnsfastsettelse**

Ved lønnsfastsettelse for ledende ansatte skal det tas utgangspunkt i følgende kriterier:

- Individuelt fastsatt lønn
- Ansvarsområde
- Krav til stillingen
- Resultatoppnåelse
- Markedsundersøkelser for tilsvarende stillinger
- Konkurransedyktig lønn, men ikke ledende når det gjelder nivå

De som er definert som ledende ansatte holdes utenfor gjeldende lønnssystem og lønnsforhandlingene med organisasjonene.

#### **4. Pensjonsordning**

Pensjonsordning for konsernsjef: Pensjonsgrunnlaget er begrenset av 12 G. Plikt til å fratruke etter fylte 62 år om arbeidsgiver så ønsker. Kan etter eget ønske fratruke med førtidspensjon etter fylte 62 år med 66 % av pensjonsgrunnlaget opp til 12 G, uten avkortning for manglende tjenestetid. Førtidspensjonen utbetales til 67 år. Etter fylte 67 år gjelder vedtektene i den generelle pensjonsordningen vedrørende avkortning av pensjonen for eventuell manglende full opptjeningstid (30 år).

Pensjonsordning for konserndirektør Økonomi, konserndirektør Innovasjon og Utvikling, konserndirektør HR og HMS og direktør Tjenestesenter: Inngår i konsernets generelle pensjonsordninger for ansatte der pensjonsgrunnlaget er begrenset av 12 G.

Styret i BKK AS fattet vedtak i sak 26/2000 om at det kunne inngås egen pensjonsavtale (tilbud) med ledende ansatte. Denne pensjonsavtalen gjelder øvrige i konsernledelsen: Plikt til å fratruke etter fylte 60 år om arbeidsgiver så ønsker og overføring til rådgiverstilling. Kan etter eget ønske fratruke etter fylte 62 år med 66 % av pensjonsgrunnlaget (ikke begrenset av 12 G). Begrensninger vedrørende arbeidsoppdrag for andre arbeidsgivere frem til fylte 65 år. Etter fylte 65 år gjelder vedtektene i den generelle pensjonsordningen vedrørende avkortning av pensjon for eventuell manglende full opptjeningstid (30 år), men pensjonsgrunnlaget er ikke begrenset av 12 G.

**5. Forsikringsordning**

Personalforsikringene for ledende ansatte er de samme som for øvrige ansatte.

**6. Styrehonorar**

Ledende ansatte får ikke styrehonorar for pålagte styreverv. Det gjelder styreverv i BKK-konsernets datterselskap, felleskontrollert virksomhet og tilknyttede selskaper.

**7. Fratredelsesavtale**

Eventuell fratredelsesavtale for ledende ansatte skal godkjennes av styret i BKK AS.