

Referat fra styremøte i Samvirkebryggeriet Oslo SA

Tirsdag 17 april, kl 18-20, HJ Mydske, Nilserudkleiva 18b, 0874 Oslo

Til: Guy Markussen, Drøbak Samvirkebryggeri
Stig Kjellås, Ringerike Samvirkebryggeri
Olaf Styrmoen, Bæckelaugget Samvirkebryggeri
Harald Tellmann, Lørenskog Samvirkebryggeri
Kjetil Sjølie, Nesodden Samvirkebryggeri (vara)
Stein Torsvik, Østensjø Samvirkebryggeri (meldt forfall)
Asbjørn Thorup, Nesbru Samvirkebryggeri (meldt forfall)
Hans Jacob Mydske, Vi Smaker AS (innkalt)

Fra: Johan Reinsli, Styrets leder

Sak 1: Godkjenning av agenda

Agenda og sakspapirer ble sendt ut pr e-post av HJ på vegne av styrets formann 12 april 2017. Det ble innledningsvis diskutert om dagens praksis er hvor styrets sammensetning består av bryggerisjefene som enten styremedlem eller varamedlem i en slags 2-årig rotasjon er hensiktsmessig og i tråd med vedtektene. Vi har også hatt som praksis å innkalle alle til styremøtene slik at alle de 8 bryggeriene skal være representert. I vedtektene er §6 formulert som følger: «Foretaket skal ha et styre med minst 3 og høyst 5 medlemmer, samt minst 1 og høyst 2 varamedlemmer i rekkefølge.» Vedtektenes formulering oppfyller Samvirkelovens minstekrav (se vedlegg 1), men siden det er ønskelig at alle bryggeriene skal være representert på styremøtene, enten ved bryggerisjefen eller en stedfortreder, bør vedtektenes §6 pkt 1 endres på dette punktet:

Vedtak: Agenda og sakspapirer godkjennes. Styret fremlegger videre følgende forslag til vedtektsendringer på årsmøtet:

§6 pkt 1 Endres fra: Foretaket skal ha et styre med minst 3 og høyst 5 medlemmer, samt minst 1 og høyst 2 varamedlemmer i rekkefølge.

§6 pkt 1 Endres til: Foretaket skal ha et styre med én representant fra hvert lokale bryggeri, dette kan være bryggerisjefen eller en annen representant fra bryggeriet. Styremedlemmene velges av årsmøtet og styremedlemmenes valgperiode er 2 år. Styreleder velges av styret. Det velges ikke varamedlemmer til styret, men et styremedlem kan sende en stedfortreder til styremøtene.

Sak 2: Godkjenning av årsregnskapet for 2017

Regnskapsfører ble akutt sykemeldt i forrige uke før årsregnskapet ble ferdigstilt og klargjort for revisjon. Det foreliggende perioderegnskapet (resultat og balanse) ble gjennomgått, og de gjenværende posteringene/korrigeringsene som må på plass før revisjon ble kommentert. Det er håp om at regnskapsfører vil være tilbake i jobb om kort tid, og revisor vil få årsregnskapet til revisjon så snart dette er klart. Revisors utkast til årsregnskap vil deretter bli forelagt styret for godkjenning ved sirkulasjon på e-post og det vil bli utarbeidet en revisorbekreftelse så snart styret har godkjent utkastet til årsregnskapet.

Vedtak: Basert på gjennomgangen av det foreliggende perioderegnskapet for 2017 er styret innstilt på å godkjenne revisors utkast til årsregnskapet for 2017 ved sirkulasjon på e-post når dette foreligger. Det endelig reviderte regnskapet signeres i forkant av årsmøtet.

Sak 3: Styrets beretning for 2017

Regnskapslovens krav til Styrets beretning falt bort fra 1.1 2018 for små foretak, dette gjelder også samvirkeforetak. Definisjon på små foretak er gjengitt i Vedlegg 2. Styret mener likevel at det er hensiktsmessig at årsmøtet blir forelagt en oppsummering av de sakene styret har arbeidet med i løpet av året.

Vedtak: Ved bortfall av kravet til Styrets beretning fra 1.1.2018, utarbeides det i stedet et notat med en oppsummering av styrets arbeid i løpet av året.

Sak 4: Saker til årsmøtet

Årsmøtet avholdes torsdag 3 mai på Håndverkeren, Rosenkrantzgt 7 i Oslo. Etter fjorårets avklaring om at det kun er utsendingene som skal inviteres til årsmøtet, er det viktig at utsendingene varsles om møtet snarest mulig. De lokale styringsgruppene/ressursgruppene er tiltenkt rollen som utsendinger. Bryggerisjefene avklarer hvem som møter som utsendinger og sender navnene til Hans Jacob. I tillegg må alle medlemmene orienteres om årsmøtet, samt at de formelt representeres ved utsendingene. Selv om det kun er utsendingene som formelt inviteres til og har stemmerett ved årsmøtet kan medlemmer som ønsker å være tilstede som tilhørere gjøre dette. Av planleggings- og plasshensyn er det i så fall ønskelig at den enkelte gir beskjed om at man ønsker å møte som tilhører. En slik orientering sendes ut lokalt av den enkelte bryggerisjef.

Følgende faste saker skal behandles av årsmøtet:

- Sak 1: Åpning, vedtak av innkalling og dagsorden
- Sak 2: Valg av møteleder og protokollfører og personer til signering av protokoll
- Sak 3: Godkjenning av resultatregnskap og balanse for 2017
- Sak 4: Forslag til vedtektsendring §6 – Styrets sammensetning
- Sak 5: Valg av nytt styre (Styret ble valgt for 2 år i 2017 og er således på valg i år)

Vedtak: Styret godkjenner innkallingen til årsmøte 3 mai kl 19-21. Innkallingen sendes ut fra bryggerisjefene til utsendingene så snart et forslag til årsregnskap foreligger for revisjon. Samtidig orienteres alle medlemmene om årsmøtet, hvem som representerer dem som utsendinger og hvor sakspapirene finnes.

Sak 5: Neste styremøte

Neste styremøte foreslås avholdt over sommerferien, uke 35.

Forslag til vedtak: Neste styremøte avholdes tirsdag 28 august.

Sak 6: Eventuelt - Diverse diskusjons/orienteringssaker

- Status for økonomi og nøkkelindikatorer knyttet til driften av bryggeriene.

Styret ønsker å få på plass et sett med nøkkelindikatorer (KPI) som beskriver hvordan driften er ved det enkelte bryggeri. Med den integreringen vi nå har fått mellom Samvirkebryggeriets database (medlemslisten, oppskriftsbasen, brygge/tappelloggen og uttaksloggen) og regnskapsystemet xledger vil slike indikatorer kunne produseres fortløpende. Styret bes om å komme med konkrete innspill til hvilke KPI-er man ønsker å få frem.

- Status for medlemsutvikling og bryggeaktivitet.

Man ser tendenser til at både rekruttering av nye medlemmer og interesse for å delta på oppsatte bryggekvalder går tynge ved de fleste av bryggeriene. Det er også vanskeligere å få nok aktive bryggeledere til å sette seg opp på bryggekvalder. Styret ønsker å arbeide for å snu denne tendensen, og ønsker i den forbindelse å få et bedre bilde av hvor «smertegrensen» går for et bærekraftig medlemsantall og bryggeaktivitet ved bryggeriene. Styret ønsker også å ha klarere retningslinjer for hvordan man som styre skal agere hvis et bryggeri nærmer seg denne smertegrensen.

- Vervekampanje for nye medlemmer

Det kom opp et forslag om å sette i gang en vervekampanje for nye medlemmer. Forslaget går ut på å invitere alle eksisterende medlemmer til å sende inn 2-3 navn hver på personer som de tror kan være interessert i å bli med i Samvirkebryggeriet. Bryggerisjefene tar deretter direkte kontakt med de foreslåtte personene og inviterer til «prøvebrygging» eller tilsvarende. Det ble samtidig foreslått å opprette en egen Facebook-gruppe for styret hvor bl.a en slik vervekampanje kan planlegges og koordineres, og Guy har allerede i skrivende stund etablert gruppen og invitert styret.

Vedlegg 1 – Styre og daglig leder: Samvirkesenterets eksempel på vedtekter med utgangspunkt i samvirkelovens minimumskrav.

Samvirkeloven § 6 Styre og daglig leder

1. Styre

Foretaket ledes av et styre med medlemmer og varamedlemmer. **1)**

(Alternativt: Foretaket ledes av et styre med minst ... og høyst ... medlemmer, og minst.... og høyst... varamedlemmer)

Varamedlemmene velges i rekkefølge, dvs. 1. og 2. vara, osv.

Styremedlemmene velges av årsmøtet.

Styreleder velges av årsmøtet.

Alternativt: Styreleder velges av styret.

I samvirkeforetak med flere enn 30 ansatte har de ansatte rett til å kreve styrerepresentasjon. Se samvirkeloven §§ 67 og 68.

Valgperioden for styremedlemmer er to (...) år.

Etter første år går ... styremedlemmer ut ved loddtrekning. **2)**

Styret har ansvar for en forsvarlig organisering av virksomheten i tråd med lovens og vedtektenes bestemmelser.

Foretaket forpliktes av underskrift av styrets leder og ett styremedlem i fellesskap. Styret kan meddele prokura.

2. Daglig leder

Foretaket skal (ikke) ha daglig leder. **3)**

Daglig leder ansettes av styret. Vedkommende deltar på styremøtene uten stemmerett, og kan ikke ha styreverv.

Kommentarer:

1) Samvirkeloven slår fast at styret skal bestå av minst tre personer, hvis ikke vedtektene sier at det skal være to. – Dette er i første rekke for å ta hensyn til de foretak som kun har to medlemmer.

Med tanke på avstemninger kan det være praktisk å ha f.eks. 3, 5 eller 7 medlemmer i styret. Ved stemmelikhet har møtelederen dobbeltstemme med mindre noe annet er fastsatt i foretakets vedtekter, jf. samvirkeloven § 87 første og annet ledd.

I stedet for å angi det eksakte antall styremedlemmer og varamedlemmer, kan en angi det laveste og høyeste antall styremedlemmer og varamedlemmer. Så vil det være opp til årsmøtet å beslutte hvor mange styremedlemmer og varamedlemmer som faktisk skal velges, innenfor den ramme som vedtektene fastsetter. En slik løsning kan være praktisk når antall medlemmer øker og det er ønskelig å øke antall styremedlemmer uten at en trenger å foreta vedtektsendring.

Varamedlemmer?

Det bør velges varamedlemmer til styret. **NB:** Hvis styret har kun to medlemmer, krever loven at det skal velges minst ett varamedlem.

Styreleder velges av styret om ikke årsmøtet eller et annet vedtektsfestet organ har gjort det, jf. samvirkeloven § 64 (2). Det vanligste i praksis er at styreleder velges av årsmøtet, mens f.eks. nestleder velges av styret når dette konstituerer seg.

2) Valgperioden er normalt to år, men vedtektene kan fastsette kortere eller lengre perioder, likevel ikke over fire år.

Ved oppstart av foretaket kan det være hensiktsmessig å ha en bestemmelse om at noen styremedlemmer går ut etter f.eks. ett år, og at nye så velges for ordinær valgperiode. På denne måten vil en få overlappende valgperioder, som gjør at ikke hele styret skiftes ut samtidig.

3) I samvirkeoven § 65 står det at samvirkeforetak skal ha daglig leder om ikke vedtektene sier noe annet. Det er derfor strengt tatt unødvendig å vedtektsfeste at foretaket skal ha daglig leder. Informasjon om daglig leder kan imidlertid være hensiktsmessig med hensyn til både eksterne kontakter og nye medlemmer.

Vedlegg 2: Bortfall av krav til Styrets beretning for små foretak:

Altinn: Hvem skal levere årsberetning?

«Har du et regnskapspliktig foretak som etter regnskapsloven kommer inn under definisjonen av "små foretak" trenger du ikke utarbeide årsberetning. Et av kriteriene er blant annet at du har en salgsinntekt på under 70 millioner kroner. De fleste regnskapspliktige foretak vil anses som små i regnskapsmessig forstand, og trenger ikke levere årsberetning. Dette som følge av en endring i regnskapsloven som trer i kraft 1.1.2018, med virkning for regnskapsår avsluttet 31.12.2017 eller senere»

Regnskapsloven § 1-6. Små foretak

Som små foretak regnes regnskapspliktige som ikke faller inn under § 1-5 og som på balansedagen ikke overskrider grensene for to av følgende tre vilkår:

1. salgsinntekt: 70 millioner kroner,
2. balansesum: 35 millioner kroner,
3. gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret: 50 årsverk.

Regnskapspliktige som ikke er omfattet av første ledd men som var omfattet av første ledd på foregående balansedag, regnes likevel som små foretak.

Regnskapspliktige som er omfattet av første ledd men som ikke var omfattet av første eller annet ledd på foregående balansedag, regnes likevel ikke som små foretak.

Morselskaper regnes likevel bare som små foretak dersom vilkårene i første til tredje ledd er oppfylt for konsernet sett som en enhet.

Vedlegg til Sak 2: Årsregnskapet for 2017

Resultatregnskapet:

Kto 3000 - Salgsinntekt - uttak av øl medlem: Månedlige uttak av øl som er innbetalt

Kto 3100 - Salgsinntekt, avgiftsfri: Fra avsetning for 2016 (Ølsmakekurs - Nesodden). Skal korrigeres/fjernes

Kto 3200 - Salgsinntekt utenfor avgiftsområdet: Deltakeravgifter for sykkeltureturer som medlemmer har innbetalt til feil konto. Skal flyttes til Vi Smaker AS

Kto 3400 - Medlemskontingent: Faktisk innbetalt medlemskontingent fra 774 betalende medlemmer

Kto 4000 - Innkjøp av råvarer til brygging: Fakturert fra Vi Smaker AS for loggført uttak av flasker (råvarer, tappeavgift og pant) og diverse effekter

Kto 7780 - VIPPS gebyrer: 1.753,- er feilpostert og skal flyttes

Kto 6705 - Honorar Regnskap: Skal flyttes til Vi Smaker AS

I tillegg vil følgende poster komme inn:

Tilbakeført 30 øre pr loggført flaske pr bryggeri (102.108 flasker - kr 30.632,40)

Tilbakeført leie for gjestebrygginger (3.200,-)

Kto 6300 - Driftskostnader fra Vi Smaker AS; Fakturert fra Vi Smaker AS for faste driftskostnader, tilsvarende medlemsavgiften. (942.090,-) Skal posteres.

Balanseregnskapet:

Balanseregnskapet må innom revisor for å få inn varelager og slikt før det gir noe særlig mening, men vi har ihverfall fått banken til å stemme så nær som på etpar hundrelapper.

Videre har det påløpt kostnader ifb flyttingen av bryggeriet på Østensjø, samt diverse reparasjons- og vedlikeholdskostnader som skal belastes det vedlikeholdsfondet som er under oppbygging nå fra 2018. Vedlikeholdsfondet vil derfor stå med negativ saldo grunnet de kostnadene som har påløpt i 2017.

Økningen av det maksimale antall andelshavere fra 100 til 110 pr bryggeri skal jo finansiere innfasingen av de nye stål-gjæringstankene og andre ønskede oppgraderinger. Her har tilfanget av nye andelshavere gått en god del tregere enn forventet mens innkjøp av gjæringstanker er forskuttet som annet aktivert utstyr av Vi Smaker AS. Posten «Sum kortsiktig gjeld» er derfor på ca 460.000,- .

Andre merknader knyttet til den økonomiske utviklingen – på sikt.

Det økonomiske resultatet i Samvirkebryggeriet Oslo SA er i liten grad direkte påvirket av aktiviteten og antallet medlemmer i de enkelte bryggeriene. Resultatregnskapet er derfor egentlig ganske enkelt, og overskuddet skal/kan ikke bli særlig stort. Mange aktive medlemmer som brygger ofte er imidlertid de to desidert viktigste faktorene i økonomien til Vi Smaker AS. Vi ser tendenser til at det blir tyngre å rekruttere nye medlemmer og flere eksisterende medlemmer brygger sjeldnere. Helt fra starten har vi budsjettert med 6 deltagende bryggere i 80 batcher pr år pr bryggeri. De første årene lå flere bryggerier godt over dette, men i 2017 er det bare Nordberg som kom i nærheten av dette med 78 batcher, de øvrige lå på rundt 60-65. Nordberg, Østensjø, Bæckelauget og Hønefoss er de fire bryggeriene med flest medlemmer nå, med hhv 109, 107, 105 og 105 medlemmer. 42 av i alt 774 betalende medlemmer står på «ønsker å selge listen». I tillegg har vi 4-5 mann på medlemslistene som ikke betalte medlemsavgiften for 2017, og som derved bør «tvangsselges».

Det som burde telle i positiv retning er at vi brygger stadig mer øl pr batch som jevnt over holder bedre kvalitet, tidsbruken pr bryggekveld har gått en god del ned, råvareforsyningen er i bedring og ikke minst har vi etter hvert opparbeidet en solid porsjon kollektiv erfaring. Så hvor klemmer skoen?

I en mer negativ retning ser vi at den voldsomme hjemmebrygger-hypen og nyhetens interesse åpenbart er for nedadgående, vi har fått bedre men «strengere» systemer for planlegging og loggføring, og mange «tåler» ikke å drikke så mye øl som før.. Dessuten er det jo masse annet spennende øl der ute! For mange av oss er dessuten innovasjonsfaktoren viktig, og den er kanskje heller ikke så sterk lengre.

Om vi ikke klarer å snu denne tendensen slik at medlemstallene og aktiviteten fortsatt holder seg oppe vil det bare være et tidsspørsmål før ett eller flere av bryggeriene går under sperregrensen for økonomisk fornuftig drift. Styret bør ta opp igjen tråden for å lage noen retningslinjer for hvor den sperregrensen bør ligge og hvordan en evt avvikling av et bryggeri bør legges opp i praksis. Vi Smaker AS vil fortsatt strekke strikken langt for å systemet til å gå rundt økonomisk, men kommer man ned mot en årslønn på linje med en nyutdannet sykepleier er det dessverre ikke.