

Ændring af vedtægtens bestemmelse om generalforsamlingens dagsorden

Forslag

Bestyrelsen foreslår at ændre vedtægtens bestemmelse om generalforsamlingens dagsorden, så punkterne 'Lønpolitik' og 'valg af revisor' udgår, samt at punktet 'Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer' kun optages på dagsordenen i lige år

Baggrund

Bestyrelsen vurderer, at det er hensigtsmæssigt at justere vedtægtens bestemmelse om dagsordens indhold, jf. vedtægternes § 6, stk. 1, for så vidt angår punkterne 'Lønpolitik', 'Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer' og 'Valg af revisor'.

Nedenfor redegøres for de ændringer, bestyrelsen foreslår.

Lønpolitik

Det er et krav i lov om finansiel virksomhed, at generalforsamlingen skal godkende ændringer i pensionskassens lønpolitik. Der er også krav om, at lønpolitikken skal gennemgås af bestyrelsen hvert år.

Der vil kun sjældent være ændringer i lønpolitikken, og bestyrelsen foreslår, at kravet om at generalforsamlingen hvert år skal behandle pensionskassens lønpolitik udgår.

Fremover vil lønpolitikken kun blive behandlet på generalforsamlingen, hvis der sker ændringer i lønpolitikken. Dette følger af lovkravet herom.

Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer

Der er tradition for, at dirigenten indledningsvis på hver generalforsamling præsenterer bestyrelsen. Bestyrelsens sammensætning fremgår ligeledes af bestyrelsens beretning. Det betyder, at punktet 'Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer' bliver uden reel betydning i år, hvor der ikke skal vælges bestyrelsesmedlemmer. Punktet har sin berettigelse i år, hvor der skal vælges bestyrelsesmedlemmer, hvor orienteringen om, hvem der er udpeget til bestyrelsen, kan danne baggrund for kandidaters beslutning om, hvorvidt de ønsker at stille op til valg til bestyrelsen.

Bestyrelsen foreslår derfor, at punktet 'Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer' på samme måde som punktet 'Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer' tilføjes '(i lige år)'.

Valg af revisor

Det følger af selskabslovens § 144 og revisorloven, at revisor vælges på ubestemt tid, med mindre andet fremgår af vedtægten. Reglerne for, hvem der kan vælges som revision i en finansiel virksomhed er blevet strammet væsentligt gennem de senere år. Der er således meget detaljerede krav til processen for valg af revision i en finansiel virksomhed, og der er tale om en omfattende procedure. Det er derfor ikke hensigtsmæssigt, at der foretages valg af revision hvert år.

Et revisionsfirma skal godkendes af Finanstilsynet til at kunne revidere årsrapporter for finansielle virksomheder, og i praksis er der kun tre revisionsfirmaer, der har ekspertisen og kapaciteten til at revidere pensionskassens regnskab. Hertil kommer, at det er en forudsætning i PKA-samarbejdet, at pensionskasserne i PKA-samarbejdet vælger samme revision. Det skal også bemærkes, at den finansielle lovgivning både indeholder krav om, hvor længe en revisor kan være tilknyttet en bestemt virksomhed og hvor længe et revisionsfirma kan have revisionsopgaven for den finansielle virksomhed.

Bestyrelsen foreslår på den baggrund, at kravet om, at generalforsamlingen skal foretage valg af revisor hvert år, udgår af pensionskassens vedtægt.

Hvis der bliver lagt op til skift af revisor, vil generalforsamlingen fortsat skulle godkende valget af en ny revision. Dette følger af lovkravet herom.

Indstilling

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingen at vedtage følgende ændringer i vedtægten (ændringer markeret med **fed**):

§ 6, stk. 1 ændres og formuleres som følger:

På dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal følgende punkter behandles:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Godkendelse af den af bestyrelsen, direktøren og revisionen underskrevne årsrapport
4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til det godkendte regnskab
- 5. Pensionskassens lønpolitik (Udgår)**
5. Indkomne forslag
6. Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer (**i lige år**)
7. Valg af tre bestyrelsesmedlemmer (i lige år)
- 9. Valg af revisor (Udgår)**
10. Stedet for næste års generalforsamling
8. Eventuelt

Oversigt over de foreslåede vedtægtsændringer

Gammel bestemmelse	Ny bestemmelse	Kommentar
<p>§6. Den ordinære generalforsamlings afvikling</p> <p>På dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal følgende punkter behandles:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Valg af dirigent.2. Bestyrelsens beretning.3. Godkendelse af den af bestyrelsen, direktøren og revisionen underskrevne årsrapport.4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til det godkendte regnskab.5. Pensionskassens lønpolitik.6. Indkomne forslag.7. Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer.8. Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer (i lige år).9. Valg af revisor.10. Stedet for næste års generalforsamling.11. Eventuelt. <p>Stk. 2 ...</p> <p>Stk. 3 ...</p>	<p>§6. Den ordinære generalforsamlings afvikling</p> <p>På dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal følgende punkter behandles:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Valg af dirigent.2. Bestyrelsens beretning.3. Godkendelse af den af bestyrelsen, direktøren og revisionen underskrevne årsrapport.4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til det godkendte regnskab.5. Indkomne forslag.6. Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer (i lige år).7. Valg af tre bestyrelsesmedlemmer (i lige år).8. Stedet for næste års generalforsamling.9. Eventuelt. <p>Stk. 2 ...</p> <p>Stk. 3 ...</p>	<p>Pkt. 5 om behandling af lønpolitik udgår. Lønpolitikken skal godkendes af generalforsamlingen, når der er ændringer i lønpolitikken. På grund af lønpolitikens meget begrænsede brug af variabel løn forventes det, at der kun sjældent vil være ændringer i lønpolitikken.</p> <p>Pkt. 6 'Meddelelse om udpegede bestyrelsesmedlemmer' er det kun relevant at behandle i år, hvor der skal vælges bestyrelsesmedlemmer blandt medlemmerne. Dette foreslås tilføjet.</p> <p>Pkt. 9 om valg af revisor udgår. Der er så omfattende krav til, hvordan valg af revisor skal foregå i en finansiel virksomhed, at det ikke er hensigtsmæssigt, at revisor skal vælges hvert år.</p>