

Helia Energisalg A/S

Karetmagervej 15
7000 Fredericia

CVR-nr. 21 36 85 71

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 7. feb 2017


dirigent

Helia Energisalg A/S
Årsrapport 2016
CVR-nr. 21 36 85 71

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Helia Energisalg A/S
Årsrapport 2016
CVR-nr. 21 36 85 71

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Helia Energisalg A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for virksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

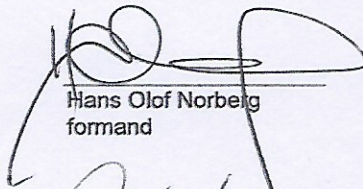
Fredericia, den 7. februar 2017

Direktion:

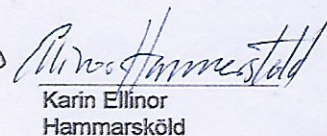


Helle Damm-Henrichsen
direktør

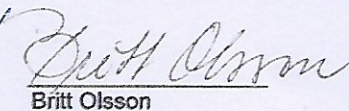
Bestyrelse:



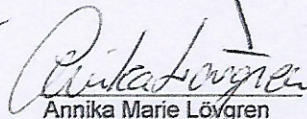
Hans Olof Norberg
formand



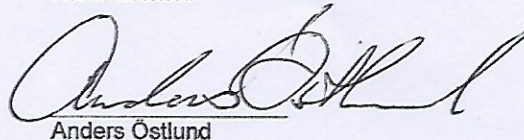
Karin Ellinor
Hammarsköld



Britt Olsson



Annika Marie Lövgren



Anders Östlund



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Helia Energisalg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helia Energisalg A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bedvilde udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 7. februar 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Michael Mortensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttoresultat	46,9	-67,3	-7,8	23,6	-25,9
Resultat af ordinær primær drift	39,0	-73,7	-13,0	17,3	-31,0
Resultat af finansielle poster	6,5	-0,6	-0,4	-0,2	-0,2
Årets resultat	25,5	-67,7	-13,6	16,3	-31,9
Balancesum	196,9	77,5	83,1	83,7	75,1
Investering i materielle anlægsaktiver	0,2	0,3	0,1	0,1	0
Egenkapital	35,9	-159,6	-91,9	-78,4	-94,7
Soliditetsgrad	18%	-	-	-	-
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	5	5	5	6	5

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Helias væsentligste aktivitet er køb og salg af energi til større og mindre erhvervsvirksomheder i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og egenkapital

Helia har i 2016 haft et positivt bruttoresultat ved salg af fysisk el inkl. foretagne finansielle prissikringer og finansielle handelstransaktioner.

Årets resultat udgør 26 mio. kr. efter skat og anses for tilfredsstillende.

Der har været en positiv udvikling i egenkapitalen bl.a. forårsaget af årets resultat samt ændringer i værdisætningen af selskabets finansielle kontrakter. Således udgør egenkapitalen 36 mio. kr. ved udgangen af 2016.

2016 har været året, hvor branchen er overgået til engrosmodellen. Dette har betydet en ny likviditetsmæssig eksponering, som Helia har håndteret samtidig med overgangen til det nye regelsæt.

Særlige forhold

Helia har i 2016 været påvirket af særlige forhold fra tidligere år.

Der er på baggrund heraf implementeret diverse tiltag og anvendt ressourcer på at genoprette virksomheden. Processer og procedurer er gennemgået og justeret for at undgå en gentagelse af tidligere problemstillinger, og der har været stor fokus på selskabets håndtering af risici. Der er skabt balance mellem salg og afdækninger. Således har Helia i 2016 været positionsmæssigt velbalanceret.

På baggrund af den fejlfakturering der har fundet sted tidligere, har der i 2016 været fokus på at gennemgå regninger med eksisterende kunder, således at Helia har levet op til de aftaler, der er blevet indgået, samtidig med at Helia har ønsket at genoprette tillid og sikre relationer til eksisterende og potentielle nye kunder.

Forventet udvikling

Helia har i 2016 vurderet forskellige strategiske retninger for selskabet. I forbindelse hermed har Helia indgået en aftale vedrørende samarbejde omkring kundefølgelse samt direkte overdragelse af Helias kundeportefølje, således en kontrolleret afvikling af selskabets aktivitet er påbegyndt. Aftalen effektueres i løbet af 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder af betydning for årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		46.860.296	-67.326.689
Distributionsomkostninger		-483.725	-973.653
Administrationsomkostninger		-7.327.942	-5.430.577
Resultat af primær drift		39.048.629	-73.730.919
Finansielle indtægter		403.228	0
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		6.578.472	0
Finansielle omkostninger		-343.632	-548.476
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		-126.164	-23.555
Resultat før skat		45.560.533	-74.302.950
Skat af årets resultat	2	-20.017.977	6.600.000
Årets resultat	3	25.542.556	-67.702.950

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	141.444	268.548
Anlægsaktiver i alt		<u>141.444</u>	<u>268.548</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.215.757	13.342.554
Finansielle kundekontrakter	5	11.380.843	33.896.480
Udskudt skatteaktiv	6	0	19.800.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.136.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.578.472	0
Andre tilgodehavender		25.611.577	7.921.684
Periodeafgrænsningsposter	7	0	92.887
		<u>196.786.649</u>	<u>77.189.605</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>196.786.649</u>	<u>77.189.605</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>196.928.093</u></u>	<u><u>77.458.153</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital		2.550.000	2.550.000
Overført resultat		33.347.814	-162.194.752
Egenkapital i alt		<u>35.897.814</u>	<u>-159.644.752</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle kontrakter	8	<u>37.458.638</u>	<u>102.057.294</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	38.694.821	74.594.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.862.594	19.904.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	10.023.555
Anden gæld		58.285.990	21.820.737
Skyldig skat		725.410	0
Periodeafgrænsningsposter	9	398.000	92.000
Bankgæld		8.604.826	8.611.100
		<u>123.571.641</u>	<u>135.045.611</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>161.030.279</u>	<u>237.102.905</u>
PASSIVER I ALT		<u>196.928.093</u>	<u>77.458.153</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	2.550.000	-94.491.802	-91.941.802
Overført af årets resultat		-67.702.950	-67.702.950
Egenkapital 31. december 2015	2.550.000	-162.194.752	-159.644.752
Egenkapital 1. januar 2016	2.550.000	-162.194.752	-159.644.752
Koncerntilskud		170.000.000	170.000.000
Overført af årets resultat	0	25.542.566	25.542.566
Egenkapital 31. december 2016	2.550.000	33.347.814	35.897.814

Aktiekapitalen består af 2.550 aktier a nominelt 1.000 kr. Aktiekapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

	Note	2016	2015
Årets resultat		25.542.556	-67.702.950
Reguleringer	14	-39.849.739	47.439.649
Ændring i driftskapital	15	-63.085.406	12.125.306
Pengestrøm fra primær drift		-77.392.589	-8.137.995
Betalt selskabsskat		2.646.443	-2.342.594
Pengestrøm fra driftsaktivitet		-74.746.146	-10.480.589
Køb af materielle anlægsaktiver		-247.580	-272.418
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-247.580	-272.418
Provenu ved optagelse af lån		0	10.000.000
Modtaget tilskud		170.000.000	0
Ydet lån		-95.000.000	0
Pengestrøm til finansieringsaktivitet		75.000.000	10.000.000
Årets pengestrøm		6.274	-753.007
Likvider, primo		-8.611.100	-7.858.093
Likvider ultimo		-8.604.826	-8.611.100

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helia Energisalg A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Virksomheden har med virkning fra d. 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738. af 1. juni 2015

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning medtages i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder indtægter fra salg af el i henhold til fysiske leveringsaftaler samt salg af afdækning. Salget medtages på leveringstidspunktet. Leveringstidspunktet opgøres på baggrund af løbende månedlige aflæsninger. Nettoomsætningen måles ekskl. moms og afgifter med fradrag af skatter i forbindelse med salget.

Køb af el

Køb af el omfatter det til salget svarende køb af el og løbende transaktionsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tab og gevinst finansielle kontrakter

Tab og gevinster samt værdireguleringer og handelsomkostninger i forbindelse med finansielle elsalgskontrakter overfor kunder indregnes under nettoomsætningen. Finansielle elkøbskontrakter indregnes under vareforbrug.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i forbindelse med salg og gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, rejse- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt valutakursdifferencer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivningen foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Finansielle kontrakter

Afledte finansielle instrumenter omfatter finansielle elsalg- og købskontrakter overfor kunder og finansielle elhandelsvirksomheder. Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdier baseres på observerbare data fra Nasdaq.

Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår særskilt i balancen under aktiver, når de afledte finansielle instrumenter har positiv dagsværdi, og under forpligtelser, når de afledte finansielle instrumenter har negativ dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion. Udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til igangværende retssager m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisation sværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Bankgæld

Bankgæld omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	19.800.000	-6.600.000
Skat af årets resultat	941.420	0
Regulering tidligere år	-723.443	0
	<u>20.017.977</u>	<u>-6.600.000</u>
3 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>25.542.556</u>	<u>-67.702.950</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	1.198.221
Tilgang	247.580
Kostpris 31. december 2016	1.445.801
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	929.673
Af- og nedskrivninger	374.684
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.304.357
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	141.444

5 Værdi af finansielle kundekontrakter

Af finansielle kundekontrakter vedrører dagsværdi af kontraktafviklinger i 2017 i alt 8.397 tkr.

	2016	2015
6 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	19.800.000	13.200.000
Årets ændringer i udskudt skat	-19.800.000	6.600.000
Udskudt skat 31. december	0	19.800.000

Udskudt skat vedrører:

Fysiske elkontrakter	0	19.800.000
----------------------	---	------------

Fysiske elkontrakter forventes afhændet, hvorfor grundlaget for aktivering af det udskudte skatteaktiv bortfalder.

7 Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Forudbetalte omkostninger	0	92.887
---------------------------	---	--------

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Dagsværdi i alt 31/12 2016	Kontraktaf- viklinger 2017	Kontraktaf- viklinger efter 2017	Kontraktaf- vikling efter 5 år
Finansielle kontrakter	76.153.459	38.694.821	37.458.638	-608.557

9 Periodeafgrænsningsposter, passiver

	2016	2015
Garantistillelse fra kunder	398.000	92.000

10 Medarbejderforhold

Gager og lønninger	3.445.288	2.802.528
Pensioner	17.040	16.470
Andre omkostninger til social sikring	32.535	33.901
Andre personaleomkostninger	36.013	38.063
	<u>3.530.876</u>	<u>2.890.962</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Administration	<u>3.530.877</u>	<u>2.890.962</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>

Der er ikke afgivet oplysninger om direktions vederlag under henvisning til årsregnskabsloven § 98 b. stk. 3 nr. 2.

11 Eventualposter mv.

Fastpriskontrakter med kunder

Fastpriskontrakter med kunder indregnes regnskabsmæssigt først ved levering. Dagsværdien af de finansielle priselement i de fysiske fastpriskontrakter med kunder er pr. balancedagen positiv med i størrelsesorden 39 mio. kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i en tvist. Der er i årsregnskabet foretaget reservation til imødegåelse af eventuelle forventede tab herpå baseret på en konkret vurdering af de enkelte elementer i sagen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet sikkerhed til netselskaber for i alt 22 mio. kr. pr. 31. december 2016.

13 Nærtstående parter

Helia Energisalg A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Öresundskraft AB, Västra Sandgaten 4, 25106 Helsingborg, Sverige, er hovedaktionær.

Helia Energisalg A/S er en del af koncernregnskabet for Öresundskraft AB, Helsingborg, som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernregnskabet for Öresundskraft AB, Helsingborg kan rekvireres ved henvendelse til moderselskabet eller på følgende hjemmeside: <https://oresundskraft.se/om-oeresundskraft/oeresundskraft-i-korthet/ekonomiska-rapporter/>.

Helia Energisalg A/S er en del af koncernregnskabet for Helsingborgs Stads Förvaltning AB, Helsingborg, som er den største koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernregnskabet for Helsingborgs Stads Förvaltning AB, Helsingborg kan rekvireres ved henvendelse til virksomheden.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår i efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

	2016	2015
14 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		
Af- og nedskrivninger	374.682	108.108
Værdireguleringer af finansielle kontrakter	-60.242.398	53.907.986
Tilskrevne renter	0	23.555
Skat af årets resultat	20.017.977	-6.600.000
	<u>-39.849.739</u>	<u>47.439.649</u>
15 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-76.791.696	8.280.656
Ændring i gæld til leverandører m.v.	13.706.290	3.844.650
	<u>-63.085.406</u>	<u>12.125.306</u>