

Helia Energisalg A/S

Skindergade 15
1159 København K

CVR-nr. 21 36 85 71

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 27/2 20 18


dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Helia Energisalg A/S
Årsrapport 2017
CVR-nr. 21 36 85 71

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Helia Energisalg A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

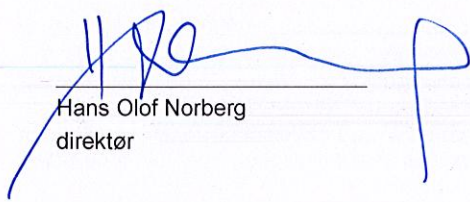
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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.

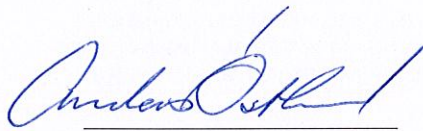
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. januar 2018
Direktion:



Hans Olof Norberg
direktør

Bestyrelse:



Anders Östlund
formand



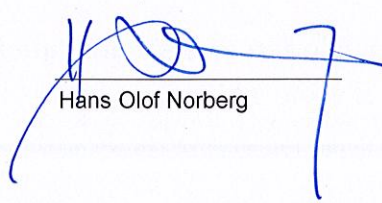
Karin Ellinor
Hammarasköld



Britt Olsson



Annika Marie Lövgren



Hans Olof Norberg



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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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.

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, bevidste udadelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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.

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 26. januar 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Michael Mortensen
statsaut. revisor
MNE-nr. 34108

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste/-tab	9,6	46,9	-67,3	-7,8	23,6
Resultat af ordinær primær drift	21,6	39,0	-73,7	-13,0	17,3
Resultat af finansielle poster	2,9	6,5	-0,6	-0,4	-0,2
Årets resultat	25,4	25,5	-67,7	-13,6	16,3
Balancesum	70,2	196,9	77,5	83,1	83,7
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0,2	0,3	0,1	0,1
Egenkapital	61,3	35,9	-159,6	-91,9	-78,4
Soliditetsgrad	87%	18%	-	-	-
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	5	5	5	6

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Recommendations & Ratios".

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Frem til april 2017, hvor hovedparten af Helias kundeportefølje blev solgt til en ekstern partner, har Helias væsentligste aktivitet har været køb og salg af energi til større og mindre erhvervsvirksomheder i Danmark. Efter salg af kundeporteføljen har selskabets væsentlige aktivitet været nedlukning og afvikling af selskabets øvrige aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og egenkapital

Helia har i 2017 haft et bruttoresultat på 9,6 mio. kr. Resultatet er baseret på selskabets afhændelse af kundeporteføljen samt salg af fysisk el inkl. foretagne finansielle prissikringer og finansielle handelstransaktioner.

Årets resultat udgør 25,4 mio. kr. og anses for særdeles tilfredsstillende set i relation til selskabets situation.

Der har været en positiv udvikling i egenkapitalen bl.a. forårsaget af årets resultat. Således udgør egenkapitalen 61 mio. kr. ved udgangen af 2017.

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskab er alle anlægsaktiver afviklet. Derudover er alle selskabets medarbejdere fratrukket i 2017.

Særlige forhold

Helia har også i 2017 været påvirket af særlige forhold, der stammer fra tidligere år.

Under 2017 har nye processer og procedurer været fulgt tæt samtidig med at der har været en tæt og løbende dialog mellem Helias bestyrelse og direktion. Der har i året været en balance mellem salg og afdækninger, og Helia har været positions-mæssigt velafbalanceret i hele 2017.

På baggrund af den fejlfakturering, der beklageligvis har fundet sted tidligere, har Helia i 2017 haft fokus på at afvikle de resterende sager, der har været i forbindelse med tidligere fejlfakturering.

Helia har i 2017 gennemført en afvikling af selskabet, og har i forbindelse hermed overdraget hovedparten af Helias kundeportefølje til en ekstern samarbejdspartner. Overdragelsen blev gennemført 1. april 2017, og i forbindelse hermed er kundefølgning og fakturering af selskabets resterende kunder udliciteret og håndteres nu af en ekstern part.

Alle selskabets medarbejdere er afviklet i 2017, og fra 1. januar 2018 vil selskabet blive ledet via selskabets ejere i Sverige.

Forventet udvikling

Helia starter det nye regnskabsår som en velafbalanceret og meget forenklet virksomhed, idet alle kundere-lationer og afdækninger er afviklet.

På denne baggrund forventer Helia et 2018, hvor aktivitetsniveauet er minimalt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2017.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste		9.603.784	46.860.296
Distributionsomkostninger		-145.651	-483.725
Administrationsomkostninger	2,3	12.154.785	-7.327.942
Resultat af ordinær primær drift		21.612.918	39.048.629
Finansielle indtægter		0	403.228
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		3.486.964	6.578.472
Finansielle omkostninger		-590.915	-343.632
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		0	-126.164
Resultat før skat		24.508.967	45.560.533
Skat af årets resultat	4	897.377	-20.017.977
Årets resultat	5	25.406.344	25.542.556

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2017	2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	141.444
Anlægsaktiver i alt		0	141.444
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.638.552	58.215.757
Finansielle kundekontrakter		0	11.380.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.865.436	101.578.472
Andre tilgodehavender		5.661.529	25.611.577
		<u>58.165.517</u>	<u>196.786.649</u>
Likvide beholdninger		12.067.913	0
Omsætningsaktiver i alt		<u>70.233.430</u>	<u>196.786.649</u>
AKTIVER I ALT		<u>70.233.430</u>	<u>196.928.093</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2017	2016
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		2.550.000	2.550.000
Overført resultat		0	33.347.814
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.754.158	0
Egenkapital i alt		<u>61.304.158</u>	<u>35.897.814</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle kontrakter		0	37.458.638
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	38.694.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	16.862.594
Anden gæld		8.885.229	58.285.990
Skyldig skat		44.043	725.410
Periodeafgrænsningsposter	7	0	398.000
Bankgæld		0	8.604.826
		<u>8.929.272</u>	<u>123.571.641</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.929.272</u>	<u>161.030.279</u>
PASSIVER I ALT		<u>70.233.430</u>	<u>196.928.093</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	2.550.000	-162.194.752	0	-159.644.752
Koncerntilskud	0	170.000.000	0	170.000.000
Overført af årets resultat	0	25.542.566	0	25.542.566
Egenkapital 31. december 2016	2.550.000	33.347.814	0	35.897.814
Egenkapital 1. januar 2017	2.550.000	33.347.814	0	35.897.814
Overført af årets resultat	0	-33.347.814	58.754.158	25.406.344
Egenkapital 31. december 2017	2.550.000	0	58.754.158	61.304.158

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

	Note	2017	2016
Årets resultat		25.406.344	25.542.556
Reguleringer	10	-65.666.546	-39.849.739
Ændring i driftskapital	11	60.578.933	-63.085.406
Pengestrøm fra primær drift		20.318.731	-77.392.589
Betalt selskabsskat		216.000	2.646.443
Pengestrøm fra driftsaktivitet		20.534.731	-74.746.146
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-247.580
Salg af materielle anlægsaktiver		138.008	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet		138.008	-247.580
Modtaget tilskud		0	170.000.000
Ydet lån		0	-95.000.000
Pengestrøm til finansieringsaktivitet		0	75.000.000
Årets pengestrøm		20.672.739	6.274
Likvider, primo		-8.604.826	-8.611.100
Likvider ultimo		12.067.913	-8.604.826

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helia Energisalg A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 af-dækning. 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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i forbindelse med salg og gennemførte salgskampagner mv. 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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

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 mv. 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 nettorealiseringsværdi. 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationstværdi.

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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2017	2016
2 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	2.564.519	3.445.288
Pensioner	5.680	17.040
Andre omkostninger til social sikring	14.816	32.535
Andre personaleomkostninger	10.171	36.013
	<u>2.595.186</u>	<u>3.530.876</u>
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Administration	<u>2.595.186</u>	<u>3.530.876</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>5</u>
Der er ikke afgivet oplysninger om direktionsvederlag under henvisning til årsregnskabsloven § 98 b. stk. 3 nr. 2.		
3 Administrationsomkostninger		
I posten administrationsomkostninger indgår en indtægt på 16,3 mio. kr. vedrørende tilbageførsel af regnskabsmæssige hensættelser fra tidligere år.		
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	19.800.000
Skat af årets resultat	44.043	941.420
Regulering tidligere år	-941.420	-723.443
	<u>-897.377</u>	<u>20.017.977</u>
5 Resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.754.158	0
Overført resultat	-33.347.814	25.542.556
	<u>25.406.344</u>	<u>25.542.556</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	1.445.801
Afgang	-1.445.801
Kostpris 31. december 2017	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.304.357
Af- og nedskrivninger	35.039
Afskrivninger på afgang	-1.339.396
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0

7 Periodeafgrænsningsposter, passiver

	2017	2016
Garantistillelse fra kunder	0	398.000

8 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualposter pr. 31. december 2017.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 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 efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
10 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.447	374.682
Værdireguleringer af finansielle kontrakter	-64.772.616	-60.242.398
Skat af årets resultat	-897.377	20.017.977
	<u>-65.666.546</u>	<u>-39.849.739</u>
11 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	127.240.287	-76.791.696
Ændring i gæld til leverandører mv.	-66.661.354	13.706.290
	<u>60.578.933</u>	<u>-63.085.406</u>

