

LOS Energy ApS

Havnegade 41
1058 København K

CVR-nr. 35 52 17 20

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

25. april 2017



dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Beretning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for LOS Energy ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

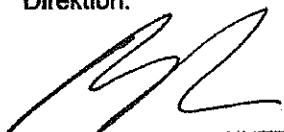
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndertälje 25. april 2017

Direktion:



Frans Johan Lundquist

Bestyrelse:



Anders Gaudestad
formand



Bjørn Øystein Larsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LOS Energy ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LOS Energy ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, bevidste 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

— tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, 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.

København, den 25. april 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 51 61 98

Martin Eiler
statsaut. revisor

LOS Energy ApS
Årsrapport 2016
CVR-nr. 35 52 17 20

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

LOS Energy ApS
Havnegade 41
1058 København K

CVR-nr: 35 52 17 20
Stiftet: 23. september 2013
Hjemstedskommune: København
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Anders Gaudestad, formand
Björn Øystein Larsen

Direktion

Frans Johan Lundquist

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med køb og salg af energi, værdipapirhandel inden for energiområdet, rådgivning herom og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for 2016 realiseret et overskud på 4 tkr. mod et underskud på 54 tkr. for 2015.

I 2016 er gennemført en kapitalforhøjelse på 820 tkr. Egenkapital udgør 834 tkr. pr. 31. december 2016.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 55.884.534 | 0 |
| Vareforbrug | | -55.500.991 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | -245.757 | -49.352 |
| Bruttoresultat | | 137.786 | -49.352 |
| Finansielle indtægter | | 105.656 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -239.750 | -4.716 |
| Resultat før skat | | 3.692 | -54.068 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 3.692 | -54.068 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 3.962 | -54.068 |
| | | 3.962 | -54.068 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|-------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg | | 9.203.612 | 11.000 |
| Andre tilgodehavender | | 1.107.103 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 971.424 | 6.000 |
| | | <u>11.282.139</u> | <u>17.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>8.588.933</u> | <u>1.134.942</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>19.871.072</u> | <u>1.151.942</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>19.871.072</u> | <u>1.151.942</u> |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 4 | | |
| Anpartskapital | | 900.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -65.896 | -69.588 |
| Egenkapital i alt | | <u>834.104</u> | <u>10.412</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelse | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 3.401.469 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.722.430 | 13.700 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 11.492.978 | 1.100.918 |
| Anden gæld | | 1.420.091 | 26.912 |
| | | <u>19.036.968</u> | <u>1.141.530</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>19.036.968</u> | <u>1.141.530</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>19.871.072</u> | <u>1.151.942</u> |
| Nærstående parter | 4 | | |

Arsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LOS Energy ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af energi indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Likvide beholdninger

Likvider beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

2 Medarbejderforhold

Selskabet i har regnskabsåret ingen ansatte

3 Finansielle omkostninger

Indeholdt i finansielle omkostninger er 238 tkr. relateret til gæld til tilknyttede virksomhed.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4 Selskabskapital

| | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| Saldo 1. januar 2016 | 80.000 | -69.588 | 10.412 |
| Kapitalforhøjelse | 820.000 | 0 | 820.000 |
| Overført, jf. resultatdisponering | <u>0</u> | <u>3.692</u> | <u>3.692</u> |
| Saldo 31. december 2016 | <u>900.000</u> | <u>-65.896</u> | <u>834.104</u> |

Ændringerne i selskabskapitalen i de seneste fem år kan specificeres således:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Saldo 1. januar 2016 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 0 |
| Kontant kapitalforhøjelse | <u>820.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>900.000</u> | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Anpartskapitalen består af 900 anparter a nom. 100 kr.

5 Nærtstående parter

LOS Energy ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

LOS Energy AB

Storgatan 42

Box 7

151 21 Södertälje

Sverige

Årsregnskabet indgår i koncernregnskabet for LOS Energy AB. Koncernregnskabet kan rekvireres på hjemmesiden www.losenergy.com.