



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 073 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLVENCIA AS
Forretningsadresse: Drammensveien 145B
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 24.02.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ina Lindegård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salærinntekter fra inkassosaker		770 169	
Annen driftsinntekt		252 381	
Sum inntekter		1 022 550	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 916 501	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 245	
Annen driftskostnad	3	2 670 943	
Sum kostnader		5 614 689	0
Driftsresultat		-4 592 139	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	11 934	
Annen renteinntekt		352	
Sum finansinntekter		12 286	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	71 642	
Annen rentekostnad		228 613	
Sum finanskostnader		300 255	
Netto finans		-287 969	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 880 108	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 220 028	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 660 081	0
Årsresultat		-3 660 081	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 660 081	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen innskutt egenkapital	6	-3 660 081	
Sum overføringer og disponeringer		-3 660 081	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	2 588 255	
Sum varige driftsmidler		2 588 255	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	22 000 000	
Andre langsiktige fordringer	1	290 000	
Sum finansielle anleggsmidler		22 290 000	
Sum anleggsmidler		24 878 255	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	9	1 256 972	
Konsernfordringer	4,8	5 761 773	
Sum fordringer		7 018 745	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4,10	20 439	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 439	
Sum omløpsmidler		7 039 184	0
SUM EIENDELER		31 917 439	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Selskapskapital	6	5 000 000	
Annen innskutt egenkapital	6	568 410	
Sum innskutt egenkapital		5 568 410	
Sum egenkapital		5 568 410	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	189 351	
Sum avsetninger for forpliktelser		189 351	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		189 351	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		548 540	
Betalbar skatt	5	131	
Skyldig offentlige avgifter		540 796	
Kortsiktig konserngjeld	4,8	24 766 464	
Annen kortsiktig gjeld	9	303 748	
Sum kortsiktig gjeld		26 159 678	
Sum gjeld		26 349 029	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 917 439	0



Til generalforsamlingen i Solvencia AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Solvencia AS, som viser et underskudd på kr 3 660 081. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Solvencia AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

*PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Revisors beretning - 2015 - Solvencia AS, side 2

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 2. mai 2016
PricewaterhouseCoopers AS


Thomas Fraurud
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2015
for
Solvencia AS**

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Arsberetning 2015

Virksomhetens art

Solvencia AS tilbyr inkasso- og tilhørende støttetjenester langs verdikjeden innen fakturering og innfordring til virksomheter og selskaper både innenfor og utenfor Hafslundkonsernet. Selskapet har forretningsadresse i Oslo. Selskapet ble stiftet 24. februar 2015, og selskapet begynte operativ drift november 2015.

Solvencia jobber etter en visjon om å drive effektiv inkassovirksomhet med dyktige, høyt kompetente medarbeidere, innovative IT løsninger og gode forretningsprosesser. Selskapet har egen compliance ansvarlig som skal sikre etterlevelse av både eksterne krav og selskapets selvpålagte interne rutiner og kontroller. Selskapet fokuserer på redelighet med kunden i fokus for å levere tjenester markedet til enhver tid trenger.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, på bakgrunn av selskapets forventet inntjening og selskapets og Hafslund-konsernets strategiske planer for de kommende årene.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling. Pr 31.12.2015 var det ansatt 6 kvinner og 7 menn. Ved nyansettelser velges den best kvalifiserte person uavhengig av kjønn. Selskapets ledergruppe består av 2 kvinner og 3 menn. Selskapets styre består av 3 menn og ingen kvinner. Selskapet er underlagt Hafslund-konsernets målsetting om å rekruttere flere kvinner til selskapet, samt å øke andelen kvinner i styret, samarbeidsorganer og i lederstillinger. Sykefraværet var i 2015 på 0,1 %. Det er ikke rapportert om ulykker med personskaide i 2015.

Miljørapport

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Fremtidig utvikling

Solvencia har i 2015 rettet innsatsen mot oppbygging av kjernekapasiteter for å iverksette drift i selskapet. Det har vært stor fokus på kostnadsbildet og mulige tekniske løsninger sammen med omfattende rekruttering.

Selskapet vil i 2016 innfase nye kunder ved siden av å intensivere arbeidet med en vekststrategi. Fokuset til selskapet vil ligge på å levere markedstilpassede tjenester, sikre compliancekrav og være i forkant med tekniske og digitaliserte løsninger.

Selskapet satser målbevisst på sitt arbeidsmiljø og utvikling av sine medarbeidere som man anser som sentrale kriterier for fremtidig suksess.

Selskapets oppfatninger er at de tiltak som er tatt og de vedtak som er fattet for 2016 vil bidra til å utvikle selskapet i tråd med vedtatt strategi.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Selskapet oppnådde en omsetning på TNOK 1 023 i perioden 24.2.2015 - 31.12.2015 i fjor. Årsresultatet ble TNOK -3 860 og underskuddet må sees i sammenheng med at Solvencia AS er nystiftet i regnskapsåret.

Investeringer i driftsmidler utgjorde TNOK 2 616 i regnskapsåret. Selskapet omløpsmidler kan ikke dekke kortsiktig gjeld pr 31.12.2015. Gjennom tilgang på likviditet gjennom tilknytning til Hafslunds konsernkontosystem vil selskapet kunne innfri alle sine forpliktelser ved forfall.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret TNOK 31 917 og egenkapitalandelen var 17,4 %. Selskapet er et heleid datterselskap i Hafslund-konsernet og har tilgang på finansiering gjennom trekk på bankkonti tilhørende konsernkontosystemet. Selskapets egenkapitalandel og stilling forøvrig vurderes som tilfredsstillende.

Etter styrets oppfatning gir regnskapet for 2015 en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets drift og finansielle stilling pr 31.12.2015. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det fremlagte årsregnskap.



Solvencia AS

Årsberetning 2015

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende dekning av årets underskudd:

Overføringer annen innskutt egenkapital	- 3 660 081
Sum disponert	-3 660 081

Oslo, 2. mai 2016

Thore Morten Sveen
Styreleder

Knut Braathen
Styremedlem

Tore Sande
Styremedlem

Christian Grønning Mysen
Daglig Leder



Solvencia AS

Resultatregnskap

	Note	feb-des 15
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salærinntekter fra inkassosaker		770 169
Annen driftsinntekt		252 381
Sum driftsinntekter		1 022 550
Driftskostnader		
Lønnskostnad	1	2 916 501
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 245
Annen driftskostnad	3	2 670 943
Sum driftskostnader		5 614 689
DRIFTSRESULTAT		(4 592 139)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Renteinntekter fra foretak i samme konsern	4	11 934
Annen renteinntekt		352
Sum finansinntekter		12 286
Finanskostnader		
Rentekostnader til foretak i samme konsern	4	71 642
Annen rentekostnad		228 613
Sum finanskostnader		300 255
NETTO FINANSPOSTER		(287 969)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(4 880 108)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(1 220 028)
ORDINÆRT RESULTAT		(3 660 081)
ÅRSRESULTAT		(3 660 081)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		
Overføringer annen innskutt egenkapital	6	(3 660 081)
Sum overføringer og disponeringer		(3 660 081)

Årsregnskap for Solvencia AS


Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

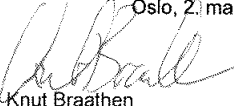
Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	2 588 255
Sum varige driftsmidler		2 588 255
Investeringer i datterselskap	7	22 000 000
Andre langsiktige fordringer	1	290 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 290 000
SUM ANLEGGSMIDLER		24 878 255
OMLØPSMIDLER		
Fordringer på konsernselskap	4,8	5 761 773
Andre kortsiktige fordringer	9	1 256 972
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4,10	20 439
SUM OMLØPSMIDLER		7 039 184
SUM EIENDELER		31 917 439
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Selskapskapital	6	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	568 410
Sum innskutt egenkapital		5 568 410
SUM EGENKAPITAL		5 568 410
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Utsatt skatt	5	189 351
Sum avsetning for forpliktelser		189 351
SUM LANGSIKTIG GJELD		189 351
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		548 540
Betalbar skatt	5	131
Skyldig offentlige avgifter		540 796
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4,8	24 766 464
Annen kortsiktig gjeld	9	303 748
SUM KORTSIKTIG GJELD		26 159 678
SUM GJELD		26 349 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 917 439




Thore Morten Sveen
Styreleder

Oslo, 21 mai 2016



Knut Braathen
Styremedlem



Tore Sande
Styremedlem



Christian Grønning Mysen
Daglig Leder



Solvencia AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, forskrift om årsregnskap for inkassovirksomhet og god regnskapspraksis. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres ved løpende avregning i takt med utførelsen. Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de er opptjent.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjoner

Selskapene i Hafslund-konsernet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er generelt finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskaper eller pensjonskasser, fastsatt basert på periodiske aktuarberegninger. Konsernet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.

Ved innskuddsplaner, betaler konsernet innskudd til offentlig eller privat administrerte forsikringsplaner for pensjon på obligatorisk, avtalemessig eller frivillig basis. Konsernet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er blitt betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som en eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

I henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon er det etablert avtaler om innskuddspensjon for alle som ikke inngår i kollektive pensjonsordninger i konsernet. Solvencia AS har ingen pensjonsordninger som er ytelsesplaner.

Eierstyring og selskapsledelse

Selskapet er underlagt Hafslunds retningslinjer for eierstyring og selskapsledelse. Retningslinjene for eierstyring og selskapsledelse skal sikre tillit til selskapets styre og ledelse og legge grunnlaget for langsiktig verdiskapning til beste for aksjonærer, ansatte, andre interessenter og samfunnet for øvrig. For en mer fylldig beskrivelse vises det til Hafslund-konsernets årsrapport som kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapets hovedkontor i Oslo.

Noter for Solvencia AS

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Noter 2015

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnader (kr)	2015
Lønn og annen godtgjørelse inkl. feriepenger	2 395 195
Arbeidsgiveravgift	360 085
Pensjonskostnader	56 750
Andre personalkostnader	104 470
Sum	2 916 501

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 3,5.

Ytelser til ledende personer (kr)	2015
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	562 052
Pensjonskostnader daglig leder	27 089
Styrehonorar	0
Revisjonshonorar, lovpålagt revisjon eks. mva	15 000
Revisjonshonorar, andre tjenester eks. mva	15 897

Daglig leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse fra selskapet fra og med 1.8.2015. Daglig leder har resultatavhengig bonusavtale begrenset oppad til 20 % av lønn. Daglig leder har ved opphør av arbeidsforhold, på visse vilkår, rett til lønn i 6 måneder utover oppsigelsestiden på 6 måneder. Styrets leder har ingen avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av vervet.

Daglig leder hadde pr 31.12.2015 billån med saldo 290 tusen kroner. Lånet er gitt etter en generell ordning for ledende ansatte i selskapet og avdras over 10 år. Daglig leder har etter en generell ordning for alle ansatte i Hafslund-konsernet, et kortsiktig, rentefritt lån til kjøp av aksjer i Hafslund ASA på 10 tusen kroner. Selskapet hadde ingen andre lån eller sikkerhetstillemser til ansatte, daglig leder eller styremedlemmer pr. 31.12.2015. Det er ingen enkelt lån-/sikkerhetstillemser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Selskapet har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Varige driftsmidler

Anleggsmidler (1000 kr)	Kontormaskiner, EDB-utstyr
Anskaffelseskost 1.1.	
+ Tilgang	2 616
= Anskaffelseskost 31.12.	2 616
Akkumulerte avskrivninger 1.1	
+ Ordinære avskrivninger	27
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.	27
Bokført verdi 31.12.	2 588
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	8 år

Note 3 - Annen driftskostnad

Andre driftskostnader (kr)	2015
Kontorkostnader, småanskaffelser, drift og vedlikehold	940 501
Fremmedytelser, kjøp av eksterne tjenester	419 964
Konsernmoverhead, felles tjenester konsern	703 747
Salgskostnader	214 752
Drift- og vedlikeholdskostnader	285 748
Andre driftskostnader	106 231
Sum	2 670 943

Noter for Solvencia AS

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Noter 2015

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter, sikkerhetsstillelser ol.

Konsernets likviditet er organisert i et konsernkontosystem. Dette innebærer at datterselskapenes bankkonti som er tilknyttet ordningen formelt sett er fordringer på morselskapet, og at alle konsernselskap er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort begrenset oppad til kr 200 mill. Konsernet har ikke trekk på toppkonto pr 31.12.2015. Solvencia AS er en del av denne konsernkontoordningen.

Beløp oppført som bankinnskudd gjelder innestående på klientkonto i Nordea redusert med klientgjeld, se note 10.

Trekk på bankkonti som er en del av konsernkontosystemet utgjorde 24,5 millioner kroner per 31.12.2015 og er klassifisert som gjeld til konsernselskap.

Som sikkerhet for ansattes skattetrekk er det stilt skattetrekkgaranti hos Nordea i favør av Oslo Kemnerkontor med kr 500 000. Selskapet har også stillet bankgaranti hos Nordea i favør av Finanstilsynet for inkassovirksomheten med kr 2 500 000.

Note 5 - Skattekostnad og utsatt skatt**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-4 880 108
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-757 405
= Inntekt før konsernbidrag	-5 637 513
+ Mottatt konsernbidrag	5 638 000
= Inntekt / Grunnlag betalbar skatt	487

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	131
+/- Skatt av konsernbidrag	-1 409 509
+ Endring utsatt skatt/skattefordel (bokført)	189 351
= Ordinær skattekostnad	-1 220 027
Skattesats 31.12	27 %

Midlertidige forskjeller og utsatt skatt:

	31.12.2015	Endring
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	757 405	
= Sum forskjeller som påvirker betalbar skatt	757 405	-757 405
= Grunnlag utsatt skatt	757 405	
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (bokført)	189 351	189 351
Skattesats utsatt skatt/utsatt skattefordel 31.12	25 %	

Avstemming av nominell skattesats	2015
Resultat før skatt	-4 880 108
Forventet skattekostnad etter nominell sats 27 %	-1 317 629
Effekt på skattekostnad av endret skattesats	97 603
Skattekostnad	-1 220 026
Effektiv skatteprosent	25 %

Note 6 - Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Sum Egenkapital
Stiftelse 24.2.2015	5 000 000		5 000 000
Konsernbidrag 2015		4 228 490	4 228 490
Årets resultat 2015		-3 660 081	-3 660 081
Egenkapital 31.12.2015	5 000 000	568 410	5 568 410

Selskapet har 50 000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 5 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Samtlige aksjer er eiet av Hafslund Marked AS.

Noter for Solvencia AS

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Noter 2015

Note 7 - Investeringer i datterselskap

(i 1000 kr)	Forretnings- kontor	Aksje- kapital	Eier- andel %	Andel EK	Andel Årsres.	Bokført verdi
Datterselskaper:						
Galant Inkasso AS	Oslo	300	100 %	4 141	2 282	22 000
Sum						22 000

Datterselskapet er oppført i balansen til anskaffelseskost. Stemmeandel er lik eierandel for alle datterselskaper. Selskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap, da selskapet er et underkonsern til Hafslund ASA som utarbeider konsernregnskap. Unnlattelse av å utarbeide konsernregnskap er hjemlet i regnskapslovens § 3-7. Morselskapet i konsernet, Hafslund ASA, har forretningskontor i Oslo og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse dit.

Note 8 - Mellomværende konsernselskaper

Fordringer	2015
Kundefordringer og opptjente inntekter konsern	260
Andre fordringer konsernselskaper	123 513
Fordring konsernbidrag	5 638 000
Sum fordringer	5 761 773

Gjeld	2015
Rentebærende gjeld konsernkontosystemet	24 545 169
Leverandørgjeld konsern	221 295
Sum gjeld	24 766 464

Det er ingen poster som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld

Andre fordringer	2015
Fordringer på ansatte	10 000
Forskuddsbetalte kostnader	172 998
Til gode merverdiavgift	1 073 974
Sum andre fordringer	1 256 972

Annen kortsiktig gjeld	2015
Påløpt lønn, feriepengar og arbeidsgiveravgift	299 834
Annen kortsiktig gjeld	3 913
Sum annen kortsiktig gjeld	303 748

Det er ingen poster som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

Note 10 – Klientmidler og klientgjeld

Innestående klientkonto	91 291
Klientgjeld	70 851
Netto klientmidler	20 439

Klientmidler og klientgjeld knyttet til inkassovirksomheten er nettopført i henhold til Forskrift om årsregnskap for inkassovirksomhet, jfr §§ 3-4 og 4-3. Netto klientmidler består av salærinntekter, omkostningsrenter og returgebyr for Solvencia på kr. 20 098 og kr. 342 er renter på klientkontoen. Beløpet er ført i balansen til selskapet.