



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Melinda Eidem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salærinntekter fra inkassosaker		64 021 275	770 169
Annen driftsinntekt		1 302 487	252 381
Sum inntekter		65 323 762	1 022 550
Kostnader			
Lønnskostnad	1	15 338 504	2 916 501
Avskrivning på varige driftsmidler	2	392 066	27 245
Annen driftskostnad	3	22 546 181	2 670 943
Sum kostnader		38 276 751	5 614 689
Driftsresultat		27 047 011	-4 592 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	16 920	11 934
Annen renteinntekt		8 998	352
Annen finansinntekt		1 521	
Sum finansinntekter		27 439	12 286
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	429 061	71 642
Annen rentekostnad		11 196	228 613
Annen finanskostnad		2 254	
Sum finanskostnader		442 511	300 255
Netto finans		-415 072	-287 969
Ordinært resultat før skattekostnad		26 631 939	-4 880 108
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 647 736	-1 220 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 984 203	-3 660 081
Årsresultat		19 984 203	-3 660 081
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 984 203	-3 660 081
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer annen innskutt egenkapital	6		-3 660 081
Overføringer annen egenkapital	6	19 984 203	
Sum overføringer og disponeringer		19 984 203	-3 660 081



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	3 577 789	2 588 255
Sum varige driftsmidler		3 577 789	2 588 255
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	22 000 000	22 000 000
Andre langsiktige fordringer	1	260 000	290 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 260 000	22 290 000
Sum anleggsmidler		25 837 789	24 878 255
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		286 408	
Opptjente, ikke fakturerte inntekter		1 832 541	
Andre kortsiktige fordringer	9	508 605	1 256 972
Konsernfordringer	4,8	10 233 225	5 761 773
Sum fordringer		12 860 779	7 018 745
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	199 321	20 439
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 321	20 439
Sum omløpsmidler		13 060 100	7 039 184
SUM EIENDELER		38 897 889	31 917 439

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	568 410	568 410
Sum innskutt egenkapital		5 568 410	5 568 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	19 984 203	
Sum opptjent egenkapital		19 984 203	
Sum egenkapital		25 552 612	5 568 410
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	309 568	189 351
Sum avsetninger for forpliktelser		309 568	189 351
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		309 568	189 351
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		620 054	548 540
Betalbar skatt	5	6 527 519	131
Skyldig offentlige avgifter		3 314 781	540 796
Kortsiktig konserngjeld	4,8	457 617	24 766 464
Annen kortsiktig gjeld	9	2 115 738	303 748
Sum kortsiktig gjeld		13 035 709	26 159 678
Sum gjeld		13 345 277	26 349 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 897 889	31 917 439



**Årsregnskap 2016
for
Solvencia AS**

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Årsberetning 2016

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 24.2.2015 og selskapet startet 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 en tjeneste 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. Selskapet har besluttet å innfusjonere det heleide datterselskapet Galant Inkasso AS med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1.1.2017. Fusjonen vil bidra til en mer hensiktsmessig konsernstruktur og oppnå kostnadsbesparelser eksempelvis i form av å ha konsesjonsoppfølging, revisjonsplikt og andre rapporteringsforpliktelser for kun ett selskap

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 31.12.2016 var det ansatt 18 kvinner og 12 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 2016 på 1,7 %. Selskapet har som rekrutterings- og personalpolicy at alle skal sikres like muligheter ved at man ikke forskjellsbehandler på grunnlag av kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn. Det er ikke rapportert om ulykker med personskade i 2016.

Miljørapport

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Selskapet oppnådde en omsetning på TNOK 64 998 i 2016 sammenlignet med TNOK 1 023 året før. Økningen må ses i sammenheng med at fjoråret var selskapets første driftsår og selskapets operative drift startet i november 2015. Årsresultatet ble TNOK 19 984 sammenlignet med et underskudd på TNOK -3 660 i oppstartsåret.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var TNOK 29 196 i 2016 sammenlignet med TNOK -4 619 året før og avviker fra periodens driftsresultat på TNOK 26 722 kroner hovedsakelig som følge av positiv endring i tidsavgrensingsposter med TNOK 2_172. Investeringer i driftsmidler utgjorde TNOK 1 382 i regnskapsåret. Selskapets omløpsmidler kan dekke kortsiktig gjeld pr 31.12.2016. Selskapet er et heleide datterselskap i Hafslund-konsernet og har tilgang på finansiering gjennom trekk på bankkonti tilhørende konsernkontosystemet. Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret TNOK 38 898 og egenkapitalandelen var 65,7 %. Selskapets egenkapitalandel og finansielle stilling forøvrig vurderes som tilfredsstillende.

Etter styrets oppfatning gir regnskapet for 2016 en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets drift og finansielle stilling pr 31.12.2016. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskap.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd:

Overføringer annen egenkapital	19 984 203
Sum disponert	19 984 203

Oslo, 21. april 2017



Solvencia AS

Årsberetning 2016

Thore Morten Sveen
Styreleder

Knut Braathen
Styremedlem

Tore Sande
Styremedlem

Christian Grønning Mysen
Daglig Leder



Solvencia AS

Resultatregnskap

	Note	2016	feb 15-des 15
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salærinntekter fra inkassosaker		64 021 275	770 169
Annen driftsinntekt		1 302 487	252 381
Sum driftsinntekter		65 323 762	1 022 550
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	15 338 504	2 916 501
Avskrivning på varige driftsmidler	2	392 066	27 245
Annen driftskostnad	3	22 546 181	2 670 943
Sum driftskostnader		38 276 751	5 614 689
DRIFTSRESULTAT		27 047 011	(4 592 139)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter fra foretak i samme konsern	4	16 920	11 934
Annen renteinntekt		8 998	352
Annen finansinntekt		1 521	0
Sum finansinntekter		27 439	12 286
Finanskostnader			
Rentekostnader til foretak i samme konsern	4	429 061	71 642
Annen rentekostnad		11 196	228 613
Annen finanskostnad		2 254	0
Sum finanskostnader		442 511	300 255
NETTO FINANSPOSTER		(415 072)	(287 969)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		26 631 939	(4 880 108)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 647 736	(1 220 028)
ORDINÆRT RESULTAT		19 984 203	(3 660 081)
ARSRESULTAT		19 984 203	(3 660 081)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen innskutt egenkapital	6	0	(3 660 081)
Overføringer annen egenkapital	6	19 984 203	0
Sum overføringer og disponeringer		19 984 203	(3 660 081)



Solvencia AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	3 577 789	2 588 255
Sum varige driftsmidler		3 577 789	2 588 255
Investeringer i datterselskap	7	22 000 000	22 000 000
Andre langsiktige fordringer	1	260 000	290 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 260 000	22 290 000
SUM ANLEGGSMIDLER		25 837 789	24 878 255
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		286 408	0
Opptjente, ikke fakturerte inntekter		1 832 541	0
Fordringer på konsernselskap	4,8	10 233 225	5 761 773
Andre kortsiktige fordringer	9	508 605	1 256 972
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	199 321	20 439
SUM OMLØPSMIDLER		13 060 100	7 039 184
SUM EIENDELER		38 897 889	31 917 439
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	6	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	568 410	568 410
Sum innskutt egenkapital		5 568 410	5 568 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	19 984 203	0
Sum opptjent egenkapital		19 984 203	0
SUM EGENKAPITAL		25 552 612	5 568 410
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	5	309 568	189 351
Sum avsetning for forpliktelser		309 568	189 351
SUM LANGSIKTIG GJELD		309 568	189 351
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		620 054	548 540
Betalbar skatt	5	6 527 519	131
Skyldig offentlige avgifter		3 314 781	540 796
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4,8	457 617	24 766 464
Annen kortsiktig gjeld	9	2 115 738	303 748
SUM KORTSIKTIG GJELD		13 035 709	26 159 678
SUM GJELD		13 345 277	26 349 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 897 889	31 917 439

Oslo, 21. april 2017

Thore Morten Sveen
StyrelederKnut Braathen
StyremedlemTore Sande
StyremedlemChristian Grønning Mysen
Daglig Leder



Solvencia AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, forskrift om årsregnskap for inkassovirksomhet og god regnskapskikk. 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. Opptjente, ikke fakturerte inkassoinntekter er inntektsført fratrukket kickback og uten fortjeneste margin. Den gjennomsnittlig fullføringsgrad er satt til 39% for saker mottatt siste halvår 2016, og dette er basert på erfaringsgrunnlag første driftsår.

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 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnader (1000 kr)	2016	2015
Lønn og annen godtgjørelse inkl. feriepenger	11 863 998	2 395 195
Arbeidsgiveravgift	1 727 119	360 085
Pensjonskostnader	310 399	56 750
Andre personalkostnader	1 436 988	104 470
Sum	15 338 504	2 916 501

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 22.

Ytelser til ledende personer (1000 kr)	2016	2015
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	1 201 371	562 052
Pensjonskostnader daglig leder	31 621	27 089
Styrehonorar		
Revisjonshonorar, lovpålagt revisjon eks. mva	88 000	15 000
Revisjonshonorar, andre attestasjonsoppgaver eks.mva		15 897
Revisjonshonorar, andre tjenester eks. mva	19 900	

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 31.12.2016 rentefritt billån med saldo 260 tusen kroner. Lånet er gitt etter en generell ordning for ledende ansatte i selskapet og avdras over 10 år. Selskapet hadde ingen andre lån eller sikkerhetsstillelser til ansatte, daglig leder eller styremedlemmer pr. 31.12.2016. Det er ingen enkelt lån-/sikkerhetsstillelser 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	Anlegg under utførelse	Totalt Varige Driftsmidler
Anskaffelseskost 1.1.	2 616		2 616
+ Tilgang	1 232	150	1 382
+ Avgang til anskaffelseskost			
= Anskaffelseskost 31.12.	3 847	150	3 997
Akkumulerte avskrivninger 1.1	27		27
- Avgang akk. avskrivninger			
+ Ordinære avskrivninger	392		392
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.	419		419
Bokført verdi 31.12.	3 428	150	3 578
Avskrivningsplan	Lineær		
Økonomisk levetid	8 år		

Note 3 - Annen driftskostnad

Andre driftskostnader (1000 kr)	2016	2015
Kontorkostnader og småanskaffelser	6 523 754	940 501
Fremmedytelser, kjøp av eksterne tjenester	3 464 384	419 964
Konsernoverhead, fellestjenester konsern	1 188 540	703 747
Salgskostnader	7 263 665	214 752

Noter for Solvencia AS

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Noter 2016

Drift- og vedlikeholdskostnader	3 461 705	285 748
Andre driftskostnader	644 133	106 231
Sum	22 546 181	2 670 943

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 millioner kroner. Konsernet har ikke trekk på sin konto mot banken pr 31.12.2016. Solvencia AS er en del av denne konsernkontoordningen.

Innestående på bankkonti tilhørende konsernkontosystemet utgjorde 8,8 millioner kroner og er klassifisert som konsernmellomværende. Til sammenligning var det på samme tid i fjor et trekk på bankkonti tilknyttet konsernkontosystemet på 24,5 millioner kroner klassifisert som gjeld til konsernselskap.

Som sikkerhet for ansattes skattetrekk er det stilt skattetrekksgaranti hos Nordea i favør av Oslo Kemnerkontor med kroner 1 000 000. Selskapet har tegnet forsikring med forsikringssum på kr 6 250 000 hos Tryg Forsikring som dekker sikkerhetsstillelse overfor Finanstilsynet og formuesansvarforsikring for inkassovirksomhet, jfr forskrift til inkassoloven mm. av 14. juli 1989.

Beløp oppført som bankinnskudd gjelder innestående på klientkonto i Nordea redusert med klientgjeld.

Klientmidler og klientgjeld	2016	2015
Innestående klientkonto	654 114	91 291
Klientgjeld	-454 793	-70 851
Netto klientmidler	199 321	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. Netto klientmidler er oppført som bankinnskudd i selskapets balanse.

Note 5 - Skattekostnad og utsatt skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2016	2015
Resultat før skattekostnader	26 631 939	-4 880 108
+ Permanente og andre forskjeller	10 601	
+ Endring i midlertidige forskjeller	-532 462	-757 405
= Inntekt før konsernbidrag	26 110 077	-5 637 513
+ Mottatt konsernbidrag		5 638 000
= Inntekt / Grunnlag betalbar skatt	26 110 077	487

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2016	2015
Beregnet skatt av årets resultat	6 527 519	131
For lite avsatt betalbar skatt i fjor		
= Sum betalbar skatt	6 527 519	131
+/- Skatt av konsernbidrag		-1 409 509
+ Endring utsatt skatt/skattefordel (bokført)	120 217	189 351
= Ordinær skattekostnad	6 647 736	-1 220 028
Skattesats 31.12	25 %	27 %

Midlertidige forskjeller og utsatt skatt:	31.12.2015	31.12.2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	757 405	1 284 073	
+ Utestående fordringer		5 794	
= Sum forskjeller som påvirker betalbar skatt	757 405	1 289 867	-532 462
= Grunnlag utsatt skatt	757 405	1 289 867	
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (bokført)	189 351	309 568	120 214



Solvencia AS

Noter 2016

Skattesats utsatt skatt/utsatt skattefordel 31.12	25 %	24 %
Avstemming av nominell skattesats	2016	2015
Resultat før skatt	26 631 939	-4 880 108
Forventet skattekostnad etter nominell sats 25/27 %	6 657 984	-1 317 629
Effekt av for mye/lite avsatt skatt i fjor		
Effekt på skattekostnad av endret skattesats	-12 899	97 603
Effekt av permanente forskjeller	2 650	
Skattekostnad	6 647 736	-1 220 028
Effektiv skatteprosent	25 %	25 %

Note 6 - Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK/ Udekket tap	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
Årets resultat 2016				19 984 203	19 984 203
Egenkapital 31.12.2016	5 000 000		568 410	19 984 203	25 552 612

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.

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 %	3 841	175	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. Mørselskapet i konsernet, Hafslund ASA, har forretningskontor i Oslo og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse dit.

Selskapet har besluttet å innfusjonere det heleide datterselskapet Galant Inkasso AS med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet og med virkning fra 1.1.2017.

Note 8 - Mellomværende konsernselskaper

Fordringer	2016	2015
Kundefordringer og opptjente inntekter konsern	1 428 474	260
Andre fordringer konsernselskaper	46 379	123 513
Innestående bankkonti konsernkontosystemet	8 758 372	
Fordring konsernbidrag		5 638 000
Sum fordringer	10 233 225	5 761 773
Gjeld	2016	2015
Rentebærende gjeld konsernkontosystemet		24 545 169
Leverandørgjeld konsern	457 617	221 295
Sum gjeld	457 617	24 766 464

Noter for Solvencia AS

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Noter 2016

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

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Andre fordringer		
Fordringer på ansatte		10 000
Forskuddsbetalte kostnader	508 605	172 998
Til gode merverdiavgift		1 073 974
Sum andre fordringer	508 605	1 256 972
Annen kortsiktig gjeld	2016	2015
Påløpt lønn, feriepenger og arbeidsgiveravgift	1 449 293	299 834
Annen kortsiktig gjeld	666 445	3 913
Sum annen kortsiktig gjeld	2 115 738	303 748

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

Note 10 – Hendelser etter balansedagen

Selskapet har besluttet å innfusjonere det heleide datterselskapet Galant Inkasso AS. Fusjonen vil skje med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet og med virkning fra 1.1.2017.



Solvencia AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		26 631 939	(4 880 108)
- Periodens betalte skatt		131	0
+ Ordinære avskrivninger		392 066	27 245
+/- Endring i kundefordringer		(2 121 972)	(260)
+/- Endring i leverandørgjeld		307 836	769 834
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(28 933 316)	24 080 080
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(3 723 577)	19 996 791
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 381 600	2 615 500
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		0	22 000 000
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(30 000)	290 000
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(1 351 600)	(24 905 500)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag		5 638 000	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		5 638 000	0
= Netto endring i kontanter mv		562 823	(4 908 709)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		91 291	0
= Kontantbeholdning 31.12.		654 114	(4 908 709)
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		654 114	91 291
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		654 114	91 291



Til generalforsamlingen i Solvencia AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Solvencia AS som viser et overskudd på kr 19 984 203. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig

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 - 21. april 2017 - Solvencia AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Revisors beretning - 21. april 2017 - Solvencia AS



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og 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 21. april 2017
PricewaterhouseCoopers AS


Thomas Fraurud
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2016
for
Solvencia AS**

Organisasjonsnr. 915073220



Solvencia AS

Årsberetning 2016

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 24.2.2015 og selskapet startet 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 en tjeneste 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. Selskapet har besluttet å innfusjonere det heleide datterselskapet Galant Inkasso AS med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1.1.2017. Fusjonen vil bidra til en mer hensiktsmessig konsernstruktur og oppnå kostnadsbesparelser eksempelvis i form av å ha konsesjonsoppfølging, revisjonsplikt og andre rapporteringsforpliktelser for kun ett selskap

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 31.12.2016 var det ansatt 18 kvinner og 12 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 styrer, samarbeidsorganer og i lederstillinger. Sykefraværet var i 2016 på 1,7 %. Selskapet har som rekrutterings- og personalpolicy at alle skal sikres like muligheter ved at man ikke forskjellsbehandler på grunnlag av kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn. Det er ikke rapportert om ulykker med personskade i 2016.

Miljørapport

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Selskapet oppnådde en omsetning på TNOK 65 324 i 2016 sammenlignet med TNOK 1 023 året før. Økningen må ses i sammenheng med at fjoråret var selskapets første driftsår og selskapets operative drift startet i november 2015. Årsresultatet ble TNOK 19 984 sammenlignet med et underskudd på TNOK -3 660 i oppstartsåret.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var TNOK 29 196 i 2016 sammenlignet med TNOK -4 619 året før og avviker fra periodens driftsresultat på TNOK 26 722 kroner hovedsakelig som følge av positiv endring i tidsavgrensningsposter med TNOK 2 172. Investeringer i driftsmidler utgjorde TNOK 1 382 i regnskapsåret. Selskapets omløpsmidler kan dekke kortsiktig gjeld pr 31.12.2016. Selskapet er et heleid datterselskap i Hafslund-konsernet og har tilgang på finansiering gjennom trekk på bankkonti tilhørende konsernkontosystemet. Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret TNOK 38 898 og egenkapitalandelen var 65,7 %. Selskapets egenkapitalandel og finansielle stilling forøvrig vurderes som tilfredsstillende.


Etter styrets oppfatning gir regnskapet for 2016 en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets drift og finansielle stilling pr 31.12.2016. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskap.

Årsresultat og disponeringer

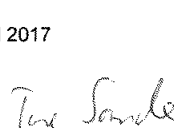
Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd:

Overføringer annen egenkapital	19 984 203
Sum disponert	19 984 203

Oslo, 21. april 2017


Thore Morten Sveen
Styreleder


Knut Braathen
Styremedlem


Tore Sande
Styremedlem


Christian Grønning Mysen
Daglig Leder



Solvencia AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salærinntekter fra inkassosaker		64 021 275	770 169
Annen driftsinntekt		1 302 487	252 381
Sum driftsinntekter		65 323 762	1 022 550
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	15 338 504	2 916 501
Avskrivning på varige driftsmidler	2	392 066	27 245
Annen driftskostnad	3	22 546 181	2 670 943
Sum driftskostnader		38 276 751	5 614 689
DRIFTSRESULTAT		27 047 011	(4 592 139)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter fra foretak i samme konsern	4	16 920	11 934
Annen renteinntekt		8 998	352
Annen finansinntekt		1 521	0
Sum finansinntekter		27 439	12 286
Finanskostnader			
Rentekostnader til foretak i samme konsern	4	429 061	71 642
Annen rentekostnad		11 196	228 613
Annen finanskostnad		2 254	0
Sum finanskostnader		442 511	300 255
NETTO FINANSPOSTER		(415 072)	(287 969)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		26 631 939	(4 880 108)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 647 736	(1 220 028)
ORDINÆRT RESULTAT		19 984 203	(3 660 081)
ARSRESULTAT		19 984 203	(3 660 081)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen innskutt egenkapital	6	0	(3 660 081)
Overføringer annen egenkapital	6	19 984 203	0
Sum overføringer og disponeringer		19 984 203	(3 660 081)



Solvencia AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	3 577 789	2 588 255
Sum varige driftsmidler		3 577 789	2 588 255
Investeringer i datterselskap	7	22 000 000	22 000 000
Andre langsiktige fordringer	1	260 000	290 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 260 000	22 290 000
SUM ANLEGGSMIDLER		25 837 789	24 878 255
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		286 408	0
Fordringer på konsernselskap	4,8	10 233 225	5 761 773
Opptjente, ikke fakturerte inntekter		1 832 541	
Andre kortsiktige fordringer	9	508 605	1 256 972
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	199 321	20 439
SUM OMLØPSMIDLER		13 060 100	7 039 184
SUM EIENDELER		38 897 889	31 917 439
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	6	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	568 410	568 410
Sum innskutt egenkapital		5 568 410	5 568 410
Annen egenkapital	6	19 984 203	0
Sum opptjent egenkapital		19 984 203	0
SUM EGENKAPITAL		25 552 612	5 568 410
GJELD			
Utsatt skatt	5	309 568	189 351
Sum avsetning for forpliktelser		309 568	189 351
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		620 054	548 540
Betalbar skatt	5	6 527 519	131
Skyldig offentlige avgifter		3 314 781	540 796
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4,8	457 617	24 766 464
Annen kortsiktig gjeld	9	2 115 738	303 748
SUM KORTSIKTIG GJELD		13 035 709	26 159 678
SUM GJELD		13 345 277	26 349 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 897 889	31 917 439

Thorø Morten Sveen
Styreleder

Oslo, 21. april 2017

Knut Braathen
Styremedlem

Tore Sande
Styremedlem

Christian Grønning Mysen
Daglig Leder



Solvencia AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		26 631 939	(4 880 108)
- Periodens betalte skatt	5	131	
+ Ordinære avskrivninger	2	392 066	27 245
+/- Endring i kundefordringer		(289 431)	(260)
+/- Endring i leverandørgjeld		71 514	548 540
+/- Endring i konsernmellomværende	8	(1 114 757)	97 522
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	9	3 501 801	(412 429)
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		29 196 024	(4 619 230)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+/- Inn-/Utbetalinger ved salg/kjøp av varige driftsmidler	2	(1 381 600)	(2 615 500)
+/- Inn-/Utbetalinger ved salg/kjøp av aksjer og andeler	7		(22 000 000)
+/- Inn-/Utbetalinger ved salg/kjøp av andre investeringer	1	30 000	(290 000)
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(1 351 600)	(24 905 500)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag	6,8	5 638 000	
+/- Inn-/Utbetalinger fra endring konsernkonto (1)	4,8	(33 303 542)	24 545 169
+ Innbetaling av aksjekapital	6		5 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(27 665 542)	29 545 169
= Netto endring i kontanter mv		178 882	20 439
+ Beholdning av kontanter 01.01.	4	20 439	0
= Kontantbeholdning 31.12.		199 321	20 439
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	4	199 321	20 439
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		199 321	20 439
 (1) Bankkonto tilknyttet Hafslunds konsernkontosystem er klassifisert som en finansiering og inkludert i kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter. Saldo på konsernkonto 31.12 spesifiseres som følger:			
Netto innskudd bankkonti konsernkontosystem 31.12	4,8	8 758 372	(24 545 169)



Solvencia AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, forskrift om årsregnskap for inkassovirksomhet og god regnskapsskikk. 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. Opptjente, ikke fakturerte inkassoinntekter er inntektsført fratrukket kickback og uten fortjeneste margin. Den gjennomsnittlige fullføringsgrad er satt til 39% for saker mottatt siste halvår 2016, og dette er basert på erfaringsgrunnlag første driftsår.

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.



Solvencia AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn og annen godtgjørelse inkl. feriepenger	11 863 998	2 395 195
Arbeidsgiveravgift	1 727 119	360 085
Pensjonskostnader	310 399	56 750
Andre personalkostnader	1 436 988	104 470
Sum	15 338 504	2 916 501

Antall sysselsatte årsværk i regnskapsåret har vært 22.

Ytelser til ledende personer	2016	2015
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	1 201 371	562 052
Pensjonskostnader daglig leder	31 621	27 089
Styrehonorar		
Revisjonshonorar, lovpålagt revisjon eks. mva	88 000	15 000
Revisjonshonorar, andre attestasjonsoppgaver eks.mva		15 897
Revisjonshonorar, andre tjenester eks. mva	19 900	

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 31.12.2016 rentefritt billån med saldo 260 tusen kroner. Lånet er gitt etter en generell ordning for ledende ansatte i selskapet og avdras over 10 år. Selskapet hadde ingen andre lån eller sikkerhetstillelser til ansatte, daglig leder eller styremedlemmer pr. 31.12.2016. Det er ingen enkelt lån-/sikkerhetstillelser 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	Anlegg under utførelse	Totalt Varige Driftsmidler
Anskaffelseskost 1.1.	2 616		2 616
+ Tilgang	1 232	150	1 382
= Anskaffelseskost 31.12.	3 847	150	3 997
Akkumulerte avskrivninger 1.1	27		27
+ Ordinære avskrivninger	392		392
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.	419		419
Bokført verdi 31.12.	3 428	150	3 578
Avskrivningsplan	Lineær		
Økonomisk levetid	8 år		

Note 3 - Annen driftskostnad

Andre driftskostnader	2016	2015
Kontorkostnader og småanskaffelser	6 523 754	940 501
Fremmedytelser, kjøp av eksterne tjenester	3 464 384	419 964
Konsernoverhead, fellestjenester konsern	1 188 540	703 747
Salgskostnader	7 263 665	214 752
Drift- og vedlikeholdskostnader	3 461 705	285 748
Andre driftskostnader	644 133	106 231
Sum	22 546 181	2 670 943



Solvencia AS

Noter 2016

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 millioner kroner. Konsernet har ikke trekk på sin konto mot banken pr 31.12.2016. Solvencia AS er en del av denne konsernkontoordningen.

Innestående på bankkonti tilhørende konsernkontosystemet utgjorde 8,8 millioner kroner og er klassifisert som konsernmellomværende. Til sammenligning var det på samme tid i fjor et trekk på bankkonti tilknyttet konsernkontosystemet på 24,5 millioner kroner klassifisert som gjeld til konsernselskap.

Som sikkerhet for ansattes skattetrekk er det stilt skattetrekksgaranti hos Nordea i favør av Oslo Kemnerkontor med kroner 1 000 000. Selskapet har tegnet forsikring med forsikringssum på kr 6 250 000 hos Tryg Forsikring som dekker sikkerhetsstillelse overfor Finanstilsynet og formuesansvarforsikring for inkassovirksomhet, jfr forskrift til inkassoloven mm. av 14. juli 1989.

Beløp oppført som bankinnskudd gjelder innestående på klientkonto i Nordea redusert med klientgjeld.

	2016	2015
Klientmidler og klientgjeld		
Innestående klientkonto	654 114	91 291
Klientgjeld	-454 793	-70 851
Netto klientmidler	199 321	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. Netto klientmidler er oppført som bankinnskudd i selskapets balanse.

Note 5 - Skattekostnad og utsatt skatt

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2016	2015
Resultat før skattekostnader	26 631 939	-4 880 108
+ Permanente og andre forskjeller	10 601	
+ Endring i midlertidige forskjeller	-532 462	-757 405
= Inntekt før konsernbidrag	26 110 077	-5 637 513
+ Mottatt konsernbidrag		5 638 000
= Inntekt / Grunnlag betalbar skatt	26 110 077	487

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u>	2016	2015
Beregnet skatt av årets resultat	6 527 519	131
+/- Skatt av konsernbidrag		-1 409 509
+ Endring utsatt skatt/skattefordel (bokført)	120 217	189 351
= Ordinær skattekostnad	6 647 736	-1 220 028
Skattesats 31.12	25 %	27 %

<u>Midlertidige forskjeller og utsatt skatt:</u>	31.12.2015	31.12.2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	757 405	1 284 073	
+ Utestående fordringer		5 794	
= Sum forskjeller som påvirker betalbar skatt	757 405	1 289 867	-532 462
= Grunnlag utsatt skatt	757 405	1 289 867	
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (bokført)	189 351	309 568	120 214
Skattesats utsatt skatt/utsatt skattefordel 31.12	25 %	24 %	

<u>Avstemming av nominell skattesats</u>	2016	2015
Resultat før skatt	26 631 939	-4 880 108
Forventet skattekostnad etter nominell sats 25/27 %	6 657 984	-1 317 629
Effekt på skattekostnad av endret skattesats	-12 899	97 603
Effekt av permanente forskjeller	2 650	
Skattekostnad	6 647 736	-1 220 028
Effektiv skatteprosent	25 %	25 %



Solvencia AS

Noter 2016

Note 6 - Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK/ Udekket tap	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
Årets resultat 2016				19 984 203	19 984 203
Egenkapital 31.12.2016	5 000 000		568 410	19 984 203	25 552 612

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.

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 %	3 841	175	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.

Selskapet har besluttet å innfusjonere det heleide datterselskapet Galant Inkasso AS med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet og med virkning fra 1.1.2017.

Note 8 - Mellomværende konsernselskaper

	2016	2015
Fordringer		
Kundefordringer og opptjente inntekter konsern	1 428 474	260
Andre fordringer konsernselskaper	46 379	123 513
Innestående bankkonti konsernkontosystemet	8 758 372	
Fordring konsernbidrag		5 638 000
Sum fordringer	10 233 225	5 761 773
Gjeld		
Rentebærende gjeld konsernkontosystemet		24 545 169
Leverandørgjeld konsern	457 617	221 295
Sum gjeld	457 617	24 766 464

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



Solvencia AS

Noter 2016

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Andre fordringer		
Fordringer på ansatte		10 000
Forskuddsbetalte kostnader	508 605	172 998
Til gode merverdiavgift		1 073 974
Sum andre fordringer	508 605	1 256 972
Annen kortsiktig gjeld	2016	2015
Påløpt lønn, feriepenger og arbeidsgiveravgift	1 449 293	299 834
Annen kortsiktig gjeld	666 445	3 913
Sum annen kortsiktig gjeld	2 115 738	303 748

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

Note 10 – Hendelser etter balansedagen

Selskapet har besluttet å innfusjonere det heleide datterselskapet Galant Inkasso AS. Fusjonen vil skje med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet og med virkning fra 1.1.2017.