



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 905 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLØR BIOENERGI VARME HOLDING AS
Forretningsadresse: Energivegen 64
2260 KIRKENÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Martin Gustavsén
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2017

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 300 000	3 300 000
Sum inntekter		3 300 000	3 300 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 252 000	2 218 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	182 000	280 000
Annen driftskostnad	3,5	2 908 000	2 531 000
Sum kostnader		6 342 000	5 029 000
Driftsresultat		-3 042 000	-1 729 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 111 000	5 894 000
Annen renteinntekt		322 000	403 000
Annen finansinntekt	4	13 659 000	14 349 000
Sum finansinntekter		19 092 000	20 646 000
Annen rentekostnad		3 668 000	4 196 000
Annen finanskostnad	4	8 736 000	8 720 000
Sum finanskostnader		12 404 000	12 916 000
Netto finans		6 688 000	7 730 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 646 000	6 001 000
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-491 000	222 000
Ordinært resultat etter skattekostnad	11	4 137 000	5 779 000
Årsresultat		4 137 000	5 779 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	11	-5 000 000	-10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	-863 000	-4 221 000
Sum overføringer og disponeringer		4 137 000	5 779 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	590 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		590 000	100 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	562 000	744 000
Sum varige driftsmidler		562 000	744 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	9	61 139 000	64 726 000
Sum finansielle anleggsmidler		61 139 000	64 726 000
Sum anleggsmidler		62 291 000	65 570 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	55 000	156 000
Konsernfordringer	9	31 585 000	18 077 000
Sum fordringer		31 640 000	18 233 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	30 558 000	32 229 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 558 000	32 229 000
Sum omløpsmidler		62 198 000	50 462 000
SUM EIENDELER		124 489 000	116 032 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	6 475 000	6 475 000
Sum innskutt egenkapital		6 475 000	6 475 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	6 288 000	7 151 000
Sum opptjent egenkapital		6 288 000	7 151 000
Sum egenkapital		12 763 000	13 626 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	110 597 000	101 310 000
Sum annen langsiktig gjeld		110 597 000	101 310 000
Sum langsiktig gjeld		110 597 000	101 310 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 000	22 000
Skyldige offentlige avgifter		214 000	240 000
Annen kortsiktig gjeld		881 000	834 000
Sum kortsiktig gjeld		1 129 000	1 096 000
Sum gjeld		111 726 000	102 406 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		124 489 000	116 032 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		36 640 000	16 278 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	157 355 000	132 988 000
Annen driftsinntekt		220 000	916 000
Sum inntekter		157 575 000	133 904 000
Kostnader			
Varekostnad		67 513 000	58 077 000
Lønnskostnad	3	25 669 000	22 397 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 234 000	11 487 000
Annen driftskostnad	3,5	36 388 000	32 101 000
Sum kostnader		141 804 000	124 062 000
Driftsresultat		15 771 000	9 842 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		458 000	886 000
Annen finansinntekt	4	9 152 000	9 447 000
Sum finansinntekter		9 610 000	10 333 000
Annen rentekostnad		4 495 000	4 637 000
Annen finanskostnad	4	9 075 000	10 123 000
Sum finanskostnader		13 570 000	14 760 000
Netto finans		-3 960 000	-4 427 000
Ordinært resultat før skattekostnad		11 811 000	5 415 000
Skattekostnad på ordinært resultat	14	2 643 000	1 095 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 168 000	4 320 000
Årsresultat		9 168 000	4 320 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 168 000	4 320 000
Sum overføringer og disponeringer		9 168 000	4 320 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5	5 780 000	1 314 000
Utsatt skattefordel	14	590 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		6 370 000	1 414 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	11 810 000	14 609 000
Maskiner og anlegg	5	122 660 000	115 869 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	647 000	862 000
Sum varige driftsmidler		135 117 000	131 340 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8,9,13	2 253 000	2 488 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 253 000	2 488 000
Sum anleggsmidler		143 740 000	135 242 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	16 013 000	23 748 000
Sum varer		16 013 000	23 748 000
Fordringer			
Kundefordringer		30 297 000	27 264 000
Andre fordringer	9	10 440 000	9 757 000
Sum fordringer		40 737 000	37 021 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	36 792 000	33 925 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 792 000	33 925 000
Sum omløpsmidler		93 542 000	94 694 000
SUM EIENDELER		237 282 000	229 936 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	6 475 000	6 475 000
Sum innskutt egenkapital		6 475 000	6 475 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	78 061 000	79 225 000
Minoritetsinteresser	11	-66 000	-56 000
Sum opptjent egenkapital		77 995 000	79 169 000
Sum egenkapital		84 470 000	85 644 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	2 084 000	1 211 000
Sum avsetninger for forpliktelser		2 084 000	1 211 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	110 597 000	101 310 000
Sum annen langsiktig gjeld		110 597 000	101 310 000
Sum langsiktig gjeld		112 681 000	102 521 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	12 907 000	14 554 000
Leverandørgjeld		12 858 000	17 258 000
Betalbar skatt	14	45 000	0
Skyldige offentlige avgifter		6 950 000	2 464 000
Annen kortsiktig gjeld		7 371 000	7 495 000
Sum kortsiktig gjeld		40 131 000	41 771 000
Sum gjeld		152 812 000	144 292 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		237 282 000	229 936 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15	38 048 000	23 993 000
Pantstillelser	15	100 271 000	85 829 000



Årsberetning Pemco Energi Holding AS 2016

Virksomheten

Pemco Energi Konsern produserer og selger trepellets og drifter om lag 85 varmesentraler i Sverige og Norge som i hovedsak benytter trepellets som energikilde. Konsernet har under 2016 investert ytterligere i nye anlegg i både Norge og Sverige.

Organisasjon

Morselskapet / konsernet hadde pr. 31.12.16 h.h.v. 3 / 34 ansatte. Morselskapet har hovedkontor i Oslo, Norge. Øvrige konsernselskaper har virksomhet i Norge og Sverige.

Miljø

Arbeidsmiljøet anses å være godt. Sykefraværet har vært svært lavt i selskapet i 2016. Det har ikke vært skader, ulykker, eller nærhull med vesentlig potensial på arbeidsplassen i løpet av året. Sykefraværet i konsernet har i 2016 vært på under 1 %.

Selskapet/konsernet anser at det er ingen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området.

I sin natur er produktene selskapet og konsernet omsetter ikke forurensende ved forbruk. Selskapets og konsernets aktivitet i seg selv skader ikke det ytre miljø i nevneverdig grad. Det arbeides kontinuerlig med å ytterligere forbedre konsernets systemer for helse, miljø og sikkerhet.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Det meste av selskapets/gruppens virksomhet er lite konjunkturbestemt.

Konsernet er også eksponert mot endringer i rentenivået, da konsernets gjeld har flytende rente.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Konsernet genererer en positiv kontantstrøm og selskapet vurderer likviditeten i konsernet som god.



Resultat

Konsernet hadde i 2016 et driftsresultat før av- og nedskrivninger på kr 28 millioner kroner mot 21,3 millioner kroner i 2015.

Morselskapets overskudd for 2016 på kr. 4.136.880 foreslås disponert som følger:

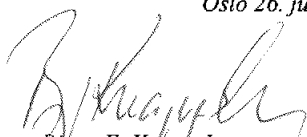
Konsernbidrag u skm effekt	kr 5.000.000
Overført fra annen egenkapital	kr – 863.120
Total disponert	kr 4.136.880

Selskapet har ved årsskiftet 5.697.422 i fri egenkapital.

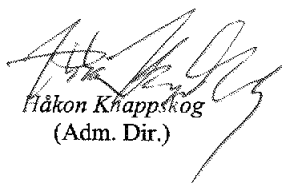
Likviditeten i selskapet og konsernet anses som meget god.

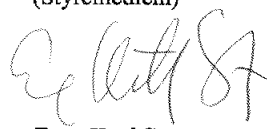
Konsernet vil i tiden fremover utvikle datterselskapenes kjernevirksomhet videre, med fokus på vekst innenfor segmentet ferdig varme. Årsregnskapet er satt opp på basis av fortsatt drift, bekrefter at denne forutsetningen er tilstede og styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapet og konsernets eiendeler og gjeld. finansielle stilling og resultat.

Oslo 26. juni 2017


Bjørn E. Knappskog
(Styreformann)


Ole Martin Gustavsen
(Styremedlem)


Håkon Knappskog
(Adm. Dir.)


Even Ketil Stave
(Styremedlem)



PEMCO ENERGI HOLDING KONSERN					
Kontantstrømoppstilling 2016					
TEKST /1000 KR.	NOTE	MORSELSKAP		KONSERN	
		2016	2015	2016	2015
Resultat før skattekostnad	14	3 646	6 001	11 811	5 415
Skatter betalt i perioden		0	0	-584	-384
Gevinst-/tap ved salg av varige driftsmidler		0	0	0	0
Avskrivning av varige driftsmidler	5	182	280	12 234	11 487
Inntektsføring av negativ goodwill	5	0	0	0	0
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Økning-/reduksjon av varelager	7	0	0	7 735	-1 031
Økning-/reduksjon av kundefordringer		0	0	-3 033	-1 755
Økning-/reduksjon av leverandørgjeld		12	-10	-4 400	981
Avvik kostnad-/betaling pensjonsforsikring		0	0	-253	-113
Effekt vedr. endring valutakurser		0	0	0	0
Poster klassifisert som finans-/fin.inv.aktiviteter		0	0	0	0
Økning-/reduksjon av andre fordringer-/gjeld		-20 287	-14 030	-7 694	-14 245
Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-16 448	-7 760	15 816	355
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	5	0	420	0	0
Betalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5	0	-915	-22 440	-17 227
Nto. kontantstrøm fra investeringer		0	-495	-22 440	-17 227
Nettoendring av kasskreditt		0	0	-1 647	981
Innbetaling av lån gitt til døtre eller andre	9	0	0	0	0
Innbetaling ved opptak av lån		37 021	23 736	37 021	37 021
Utbetaling av lån		0	-5 766	0	0
Nedbetaling av lån	15	-22 243	-5 318	-22 243	-22 243
Utbetalt utbytte		0	0	0	0
Nto. kontantstrøm fra finansaktiviteter		14 778	12 652	13 131	15 759
Nto. endring i kontanter-/kontantekvivalenter		-1 670	4 397	6 506	-1 114
Kontanter-/kontantekvivalenter IB		32 229	27 833	30 285	31 398
Kontanter-/kontantekvivalenter UB		30 558	32 229	36 791	30 285
Ubenyttet kassekreditt UB	10	14 268	15 713	1 361	1 159
Likviditetsreserve UB		44 826	47 942	38 152	31 443



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og gjeldende regnskapsstandarder. Alle tall i hele tusen.

Omsetning

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uoppløst inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Hovedregel for klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Avskrives over eiendelens forventede levetid på et lineær basis.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Datterselskap, tilknyttede selskap og joint ventures

Datterselskap (DS) og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i morselskapet selskapsregnskap og i konsernregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er oppjent i datterselskap/tilknyttet selskap. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, regnskapsføres den overskytende del som tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene trekkes da fra regnskapsført verdi av investeringene i balansen. Samtlige datterselskap av Pemco Energi Holding AS og deres døtre konsolideres inn under Pemco Energi Konsern. Morselskapet og konsernet benytter like regnskapsprinsipper. Resultatposter i utenlands valuta omregnes til sveitkurs for regnskapsåret, mens balanseposter i utenlandsk valuta omregnes

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter vektet gjennomsnitt og/eller netto realisasjonsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Garantiansvar

Forventede utgifter til fremtidige garantiarbeider knyttet til salg/avsluttede prosjekter er kostnadsført, og ført som avsetning i balansen. Avsetningen baseres på historiske erfaringstall for garantier.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningsår. Det samme gjelder estimatavvik i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor).

Arbeidsgiveravgiften kostnadsføres basert på innbetalt pensjonspremie for sikrede (kollektive) pensjonsordninger, mens den er periodisert i sumsvær med endring i pensjonsforpliktelsen for usikrede pensjoner.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig innføring. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likevide plasseringer som umiddelbart og med vesentlig kursrisiko kan konverteres til kjøpte kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 2 Salgsinntekter

Konsern		
Virksomhetsområde:	2016	2015
Pellets	61 363	45 218
Energi	95 992	87 770
Sum	157 355	132 988
Geografisk marked	2016	2015
Skandinavia	157 355	132 988
Sum	157 355	132 988

**Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

	Selskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Lønnskostnader				
Lønn	2 318	1 780	17 773	15 645
Folketrygdavgift	362	318	4 991	4 357
Pensjonskostnader	114	101	1 649	1 460
Andre lønnskostnader	458	20	1 256	935
Sum	3 252	2 218	25 669	22 397
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3	34	30
Godtgjørelse til selskapet og konsernets ledende personer				
Daglig leder	Lønn	861		
Det er ikke stiftet lån eller sikkerhetsstillelse til selskapets ledende personer eller ansatte				
Revisor				
Selskap			2016	2015
Kostnadsført revisjonshonorar utgjør			65	62
Honorarer for andre tjenester fra revisor utgjør			0	0
Konsern				
Kostnadsført revisjonshonorar utgjør			2016	2015
Honorarer for andre tjenester fra revisor utgjør			246	242
			114	71

Note 4 Andre finansinntekter og kostnader

	Selskap		Konsern	
	2016	2015	2016	2015
Annen finansinntekt				
Konsernbidrag / Utbytte fra døtre	5 707	5 238	0	0
Gevinst ved salg av aksjer	0	0	0	0
Agio	7 952	9 111	9 152	9 447
Sum	13 659	14 349	9 152	9 447
Annen finanskostnad				
Annen	0	0	-21	-17
Tap ved salg av aksjer	0	0	0	0
Disagio	-8 736	-6 538	-9 054	-6 920
Sum	-8 736	-6 538	-9 075	-6 937

Valutarisiko:

Både selskapet og konsernet er eksponert mot endringer i valutakursene, ettersom det handles i samtlige nordiske valutaer i tillegg til USD og Euro. Dette gir utslag i perioder hvor det er store kursendringer. Konsernet har utarbeidet spesifikke retningslinjer for hvordan man skal håndtere valutaeksponering ifm kjøp og salg av varer. Fordringer, gjeld, og bank kursreguleres løpende gjennom året, og kursreguleres ift balansedagen for årsregnskapet.



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Note 5 Varige driftsmidler og immatrielle eiendeler

Selskap

Eiendel	Immatrielle eiendeler	Driftsførelse inventar	Total
Anskaffelseskost 01.01.16	330	916	1 246
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.16	330	916	1 246
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.16	330	354	684
Bokført verdi pr 31.12.16	0	562	562

Årets avskrivning 0 182 182

Økonomisk levetid 3 år 3 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær

Konsern

Eiendel	Immatrielle eiendeler	Negativ goodwill	Bygninger/ tomter	Maskiner/ anlegg	Driftsløse, inventar, med mer	Total
Anskaffelseskost 01.01.16	1 644	-17 923	24 966	157 621	936	167 244
Tilgang i året	4 466	0	0	22 087	0	26 553
Reklassifiseringer	0	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.16	6 110	-17 923	24 966	179 708	936	193 797
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.16	331	-17 923	13 156	57 048	289	52 901
Bokført verdi pr 31.12.16	5 779	0	11 810	122 660	647	140 897

Årets avskrivning 0 0 1 966 10 061 207 12 234
Årets avskrivning negativ goodwill 0

Konsernets negative goodwill stammer fra oppkjøpet av datterselskapene i august 2009. Den negative goodwillen skrives av over 5år. Den negative goodwillen oppstår som en følge av at kjøpspris er lavere enn identifiserte verdier for eiendeler og gjeld. Det er ikke identifisert forventninger til fremtidige tap eller fremtidige planlagte kostnader, som inngår i kjøpers plan for virksomhetens.

Økonomisk levetid 3 år 5 år 20-50 år 5-15 år 3-5 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær Lineær Lineær Lineær

Årtlig leie for anleggsmidler som ikke reflekteres i balansen

Ikke-finansielle eiendeler

Årtlig leie

Kjøretøy/inventar

95



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Note 6 Datterselskap, tilknyttede selskap og joint ventures

Selskap

Datterselskap	Kontorsted	Amskaffet	Eierandel	Egenkapital (100%)	Resultat (100%)	Balanse ført verdi
Pemco Energi AS	Br dal Norge	10.06.09	100,00 %	20 190	3 052	0
Pemco Energi AB	Säffle, SWE	10.06.09	100,00 %	8 544	7 713	0
Ranholm Energi AS	Oslo, Norge	02.06.14	59,00 %	-96	-26	0
Balanseført verdi pr 31.12						0

Datterselskapenes kostpris er nedskrevet til 0 da selskapene morselskapet har inntektsført utbytte og konsernbidrag før eierskapet startet.

Pemco Energi Holding AS med døtre inngår i Pemco konsernet og konsolideres inn i

Unitel AS (org nr 989029681) sitt konsernregnskap.

Note 7 Varelager

Konsern	2016	2015
Lager av råvarer	2 862	1 609
Lager av varer i arbeid	0	0
Lager av ferdige varer	13 151	22 139
Sum	16 013	23 748
Varer verdiansatt etter varekost	16 013	23 748
Varer verdiansatt etter netto salgs-kost	0	0
Sum	16 013	23 748



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Note 8 Fordringer og gjeld

Selskap

Fordringer som forfaller senere enn ett år 2016 2015

Andre langsiktige fordringer 0 0

Sum 0 0

Konsern

Fordringer som forfaller senere enn ett år 2016 2015
2253

Andre langsiktige fordringer 2 488 2 488

Sum 2 488 2 488

Note 9 Konserninterne fordringer/gjeld

Selskap

	Lån		Andre fordringer		Uthytte / Konsernbidrag	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Konsern selskaper	59 236	64 726	16 659	12 840	5 707	5 238
Tilknyttede selskaper	0	0	9 219	5 763	0	0
Sum	59 236	64 726	25 878	18 603	5 707	5 238

Annen kortsiktig gjeld

2016 2015

Konsern selskaper 0 0

Sum 0 0



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Note 10 Bundne bankmidler/ kassekreditt

Selskap

Bevilget kassekreditt	2016	2015
Bundne bankmidler (skattetrekk)	100	52
Kassekreditt - benyttet	0	0
Kassekreditt - ikke benyttet	14 268	15 713

Konsernet har en kassekredittfasilitet der samtlige tre selskaper er deltagere, mens morselskapet står som kontohaver. Kassekreditttrekket gjelder konsernet svenske datter

Konsern

Bevilget kassekreditt	2016	2015
Bundne bankmidler (skattetrekk)	266	295
Kassekreditt - benyttet	13 804	14 240
Kassekreditt - ikke benyttet	464	1 473

Konsernet har en kassekredittfasilitet der samtlige tre selskaper er deltagere, mens morselskapet står som kontohaver.

Note 11 Egenkapital

Selskap

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.16	6 475	7 151	13 626
Årets resultat	0	4 137	4 137
Avsatt konsernbidrag	0	-5 000	-5 000
Egenkapital pr 31.12.16	6 475	6 288	12 763

Konsern

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Minoriteter	Sum
Egenkapital pr 31.12.15	6 475	79 225	-56	85 644
Årets resultat	0	9 179	-11	9 168
Avsatt konsernbidrag	0	-5 000	0	-5 000
Omregningseffekter	0	-5 342	0	-5 342
Egenkapital pr 31.12.16	6 475	78 062	-67	84 470

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskap

Aksjekapitalen på NOK 6.475.000 består av 64.750 aksjer pålydende kr 100. Samtlige aksjer har like rettigheter. Aksjene eies i sin helhet av Pemco Holding AS (org nr 912 787 567)

Aksjene er pantsatt til fordel for Sparebanken Hedmark.



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Note 13 Pensjoner

Selskap

Selskapet har etablert en innskuddsbasert tjenstepensjon for sine ansatte. Ingen elementer av denne balanseføres. Pensjonsordningene i de norske selskapene tilfredsstiller kravene til offentlig tjenstepensjon.

Konsern

Netto pensjonsforpliktelse	2016	2015
Oppgjorte pensjonsforpliktelse pr 31.12	3 625	3 759
Beregnet effekt av framtidig lønnsregulering	0	-441
Beregnete pensjonsforpliktelse pr 31.12	3 625	3 318
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	3 730	3 200
Ikke resultatført virkning av estimatavvik/planendringer	-1 223	-1 085
Netto pensjonsfordring	-3 328	-967

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	2,7 %	2,0 %
Forventet lønnsregulering	2,5 %	2,8 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,3 %	3,2 %
Forventet G-regulering	2,3 %	2,5 %
Forventet turnover	2,0 %	2,0 %

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Pensjonsnotene dekker pensjonsordningene i konsernets norske datterselskap. Resterende selskap i konsernet har innskuddsbaserte ordninger. Pensjonsordningene i de norske selskapene tilfredsstiller kravene til offentlig tjenstepensjon.

**Note 14 Skatter**

Selskap

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring

	Endring	2015	2015
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	-38	-16	21
Omlopsmidler	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Forpliktelser	0	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Gevinst taps konto	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	-38	-16	21
Underskudd til fremføring	-2 023	-2 443	-420
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	0
Godtgjørelse til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt i balansen	-2 061	-2 460	-399
24 % utsatt skatt			
Ikke vist i balansen	-491	-590	-100
Utsatt skatt i balansen	-491	-590	-100

Forklaring av skatter i resultatregnskapet:

	2016	2015
25 % skatt av årets resultat	912	1 620
Skatteeffekt av:		
Ikke fradragstilrettelste kostnader	0	8
Konsernbidrag - skattepliktig	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	24	8
Permanente forskjeller	-1 427	-1 414
Beregnet skattekostnad	-491	222
Beregning av skattekostnaden		
Resultat før skatt	3 646	6 001
Konsernbidrag - skattepliktig	0	0
Korreksjon for skatt på direkte balanseførte forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	-5 707	-5 207
Grunnlag skattekostnad	-2 061	793
Skattekostnad		
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	24	8
Sum skattekostnad i resultatet	-491	222
Grunnlag for betalbar skatt		
Resultat før skatt	3 646	6 001
Permanente forskjeller	-5 707	-5 207
Endring midlertidige forskjeller	38	17
Andre forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi	0	0
Utvikelse av fremførbart underskudd	0	-811
Grunnlag betalbar skatt	-2 023	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0
Grunnlag for betalbar skatt	-2 023	0
Bruk av ubenyttet fremførbart skatterfradrag	0	0
Betalbar skatt	0	0



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Konsern

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring

	2016	2015
<i>Midlertidige forskjeller</i>		
Anleggsmidler	19 436	16 254
Omløpsmidler	-10	0
Forpliktelser	4 134	4 057
Netto midlertidige forskjeller	23 560	20 311
Underskudd til fremføring	-17 372	-15 742
Aksjer og andre verdipapirer	0	0
Godtgjørelse til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt i balansen	6 188	4 569
24 % utsatt skatt av grunnlag	1 485	1 142
Effekt av annen skattesats	-56	-92
Ikke balanseført utsatt skatt	65	0
Utsatt skatt i balansen	1 494	1 050
Den utsatte skatte eller skattefordelen bokføres ved bruttometoden		
Foridaring av skatter i resultatregnskapet:		
25 % skatt av årets resultat	4 381	2 876
Skatteeffekt av:		
Permanente forskjeller (25%)	-1 428	-1 415
Ikke fradragsherretigede kostnader	19	27
Effekt av annen skattesats	-331	-393
Beregnet skattekostnad	2 643	1 095
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt i skattekostnaden	2 130	1 752
Skatteeffekt av konsernbidrag med effekt på betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt fra foregående år	0	0
A konto innbetalt	-2 085	-2 296
Betalbar skatt i balansen	45	-544



Pemco Energi Holding AS / Pemco Energi Konsern

Noter til årsregnskapet 2016

Note 15 Pantstillelser, garantier og andre forpliktelser

Selskap	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	110 597	101 310
Annen gjeld	0	0
Total	110 597	101 310
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld		
Aksjer i datterselskaper	0	0
Fordringer	36 640	16 278
Sum	36 640	16 278
Konsern		
Gjeld til kredittinstitusjoner	115 864	96 465
Annen gjeld	0	0
Total	115 864	96 465
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld		
Varebeholdninger	2 480	3 698
Fordringer	40 737	21 925
Driftsløsere	589	45
Maskiner og anlegg	52 203	54 377
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	4 262	5 784
Sum	100 271	85 829
Garantiansvar	38 048	23 993

Gjelder konsernets svenske datterselskaps foretak- og eiendomsinntegninger på totalt 40 MSEK



Til generalforsamlingen i Pemco Energi Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pemco Energi Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 4 136 880 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 9 179 458. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Pemco Energi Holding AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Pemco Energi Holding AS per 31. desember 2016 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

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



Uavhengig revisors beretning - Pemco Energi Holding AS

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 og konsernets 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 og konsernet ikke fortsetter driften.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Pemco Energi Holding AS

- 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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 og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo 27. juni 2017

PricewaterhouseCoopers AS



Herman Skibrek

Statsautorisert revisor