

Foretaksstyring

Redegjørelse for foretaksstyring i 2019 ihht regnskapsloven §3-3b.

Regnskapslovens §3-3b sier:

«Regnskapspliktige som er utstedere med Norge som hjemstat etter verdipapirhandelloven § 5-4 og med verdipapirer notert på regulert marked, skal i årsberetningen eller i dokument det er henvist til i årsberetningen, redegjøre for sine prinsipper og praksis vedrørende foretaksstyring.»

Loven inneholder unntak for fullstendig redegjørelse:

«Annet ledd nr. 1, 2, 3, 5 og 6 gjelder ikke for regnskapspliktige som ikke har utstedt aksjer eller egenkapitalbevis som er notert på et regulert marked.»

Morselskapet i konsernet Hafslund E-CO, Hafslund E-CO AS, har verdipapirer notert på regulert marked i form av obligasjoner notert på Oslo Børs. Konsernet har ikke aksjer eller egenkapitalbevis notert på regulert marked og gir derfor kun en redegjørelse i h.h.t. RL § 3-3b for annet ledd nr. 4, 7 og 8,

4. Hovedelementer i Hafslund E-COs systemer for internkontroll og risikostyring knyttet til regnskapsrapporteringsprosessen

Risikostyring og internkontroll

Styret skal påse at selskapet har god internkontroll og hensiktsmessige systemer for risikostyring av selskapenes virksomhet. Risikostyring og internkontroll skal reflektere virksomhetens art og omfang samt verdigrunnlag og retningslinjer for etikk og samfunnsansvar. Årlig foretar styret en gjennomgang av virksomhetens viktigste risikoområder, samt rutiner for internkontroll. I det følgende gis en beskrivelse av hovedelementene i selskapenes rutiner for internkontroll og risikostyringssystemer knyttet til den finansielle rapporteringen:

Styrets rapportering av hovedelementene i Hafslund E-COs systemer for internkontroll og risikostyring knyttet til finansiell rapportering

Risikostyring i selskapene i konsernet skal være en integrert del av virksomhetens prosesser, og sikre at risiko av betydning for oppnåelse mål blir kartlagt, analysert og håndtert så tidlig som mulig på en kostnadseffektiv måte.

Hafslund E-CO har organisert virksomheten gjennom datterselskaper. Konsernsjefen styrer virksomheten dels gjennom ledergruppen og dels gjennom styrene i datterselskapene. Alle operative beslutninger knyttet til virksomheten i datterselskapene tas av ledelsen og styret i hvert enkelt datterselskap.

Den sentrale økonomienheten skal identifisere vesentlige risikoer innen finansiell rapportering, og vurdere hvorvidt etablerte kontrollhandlinger i datterselskaper er tilstrekkelige for å redusere risiko for feil i den finansielle rapporteringen til et akseptabelt nivå. Styret og/eller revisjonsutvalget gjennomgår årlig risikobildet for virksomheten med fokus på å vurdere risiko og identifisere vesentlige feil i selskapenes finansielle rapportering. Dette suppleres med finansielle stresstester for å avdekke grad av robusthet for datterselskapene og virksomheten samlet. Selskapsledelsen i datterselskapene er ansvarlig for å implementere nødvendige kontroller for å redusere identifiserte risikoer til et akseptabelt nivå.

Hafslund E-CO AS rapporterer i henhold til kravene i internasjonale regnskapsstandarder (IFRS). Selskapet har etablert policy for finansiell rapportering som skal sikre pålitelig, relevant, tidsriktig og lik informasjon til aksjonær og finansmarkedet for øvrig. Dette dekker også interne behov.

Konsernet benytter i hovedsak regnskapssystemet IFS og konsolideringsverktøyet Cognos Controller. Cognos Controller har en overordnet kontoplan og innebygde kontroller for sjekk av konsistens i informasjonen. Rapporterende enheter har ansvar for å iverksette tilstrekkelige kontrollhandlinger for å forebygge feil i den finansielle rapporteringen. Den sentrale økonomienheten utarbeider finansiell rapportering for konsernet og påser at rapporteringen skjer i samsvar med gjeldende lovgivning, regnskapsstandarder, fastsatte regnskapsprinsipper og styrets retningslinjer. Videre er det utarbeidet retningslinjer som utdyper kravene som de rapporterende enheter må overholde og det er etablert prosesser og kontrolltiltak for å kvalitetssikre den finansielle rapporteringen.

Konsernet har i 2019 videreført arbeidet med å få på plass en enhetlig foretaksstyring for virksomhetene, med felles rammeverk og metodikk, og oppfølging av etablerte kontrolltiltak. I 2019 gjennomførte konsernet en transaksjon med Eidsiva Energi AS hvor man bl.a. tok over en ny kraftproduksjonsenhet. Arbeidet med å få på plass felles virksomhetsstyring for alle virksomhetene vil derfor få stort fokus også i 2020. Den hierarkiske oppbygningen av virksomhetens styringsdokumenter vil ha følgende struktur: (1) overordnede prinsipper, (2) policyer, (3) nøkkelrisiko og (4) støttetjenester, herunder instruksjoner og retningslinjer for løpende regnskapsføring, delårs- og årsoppgjørsmeldinger. Lederne for de operative enhetene har ansvar for løpende finansiell oppfølging og rapportering, og skal sørge for å implementere hensiktsmessig og effektiv internkontroll i samsvar med det etablerte rammeverket.

Konsernledelsen vurderer løpende datterselskapenes prestasjoner og lønnsomhet, samt forhold og hendelser som påvirker fremtidig utvikling og optimal ressursutnyttelse. Det er regelmessig gjennomgang av finansiell utvikling i datterselskaper i ledermøtene.

Revisjonsutvalget virker som et saksforberedende organ for styret og støtter styret i utøvelsen av sitt ansvar for regnskapsrapportering, revisjon, internkontroll og den samlede risikostyringen. I forbindelse med avleggelse av årsregnskap, årsberetning og delårsregnskap gjennomgår utvalget vesentlige regnskapsmessige forhold med ledelsen og ekstern revisor. I tillegg vurderer utvalget retningslinjer og prosedyrer som konsernet har utarbeidet for sin finansielle rapportering og for å redusere risikoen for eventuelle feil i den finansielle rapporteringen til et akseptabelt nivå. Styret i Hafslund E-CO AS behandler delårsrapporter og

årsregnskap for konsernet etter behandling i administrasjonen og gjennomgang i revisjonsutvalget. Årsregnskapene godkjennes av generalforsamlingen.

7 Vedtektsbestemmelser som regulerer oppnevning og utskiftning av styremedlemmer

Vedtekter for Hafslund E-CO AS § 6:

«Selskapets styre skal bestå av fra fem til tolv medlemmer etter generalforsamlingens beslutning. Fra tre til åtte medlemmer, herunder leder, velges av generalforsamlingen. Tjenestetiden for medlemmer valgt av generalforsamlingen er to år med mindre annet besluttes av generalforsamlingen. Tjenestetiden for så nær halvparten av disse medlemmer utløper om mulig hvert år.

Av de ansatte velges blant de ansatte minst to styremedlemmer, eller minst det antall styremedlemmer, eventuelt også observatør, med varamedlemmer som de ansatte kan kreve i henhold til aksjeloven med forskrifter. Tjenestetiden er to år.»

8 Vedtektsbestemmelser og fullmakter som gir styret adgang til å beslutte at foretaket skal kjøpe tilbake eller utstede egne aksjer

Vedtektene for Hafslund E-CO AS gir ikke styret adgang til å beslutte at foretaket skal kjøpe tilbake eller utstede egne aksjer.

For fullstendige vedtekter for Hafslund E-CO AS:

www.hafslundeco.no