



# Kvartalsrapport Q1 2019

Loomis Foreign Exchange AS

# Kvartalsrapport Q1 2019

## Loomis Foreign Exchange AS

Styret bekrefter at kvartalsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat i perioden.

I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Loomis Foreign Exchange AS er et heleid datterselskap av Loomis Holding Norge AS. Selskapene er en del av Loomis konsernet, med hovedkontor i Sverige.

### Nøkkeltall

Første kvartal er lavsesong i bransjen. Det er hovedårsaken til at driftskostnader over driftsinntekter er høyere for første kvartal enn for 2018 som helhet.

Kapitaldekningen tilfredsstillende både eksterne og interne krav med god margin.

|                           | 1. Kvartal 2019 | 1. Kvartal 2018 | 2018   |
|---------------------------|-----------------|-----------------|--------|
| Driftskostnader/inntekter | 97,4 %          | 93,2 %          | 74,3 % |
| Kapitaldekning            | 27,4 %          | 24,7 %          | 29,7 % |

### Redegjørelse for kvartalsregnskapet

Selskapet har en tilfredsstillende økonomisk utvikling i første kvartal 2019. Driftsresultat er noe redusert sammenliknet med første kvartal 2018, hvilket skyldes redusert aktivitet i Danmark.

### Framtidsutsikter

Selskapet ser fortsatt til utlandet for organisk vekst og vil fortsette samarbeidet med andre selskap i konsernet for utredning av markedsmuligheter.

Styret vurderer selskapets inntjening og finansielle stilling som tilfredsstillende. Det har ikke inntruffet forhold etter kvartalets slutt som har betydning for kvartalsregnskapet.

**Loomis Foreign Exchange AS**

**Oslo, 15.05.2019**

| RESULTATREGNSKAP                             | NOTE | 1. kvartal<br>2019 | 1. kvartal<br>2018 | Hele året<br>2018 |
|----------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNTEKTER</b>                       |      |                    |                    |                   |
| Salgsinntekter                               | 2    | 12 262             | 11 857             | 64 272            |
| <b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>                   |      | <b>12 262</b>      | <b>11 857</b>      | <b>64 272</b>     |
| <b>DRIFTSKOSTNADER</b>                       |      |                    |                    |                   |
| Lønn og sosiale kostnader                    | 3    | 1 937              | 2 434              | 9 647             |
| Avskrivninger                                |      | 1 504              | 2 198              | 7 332             |
| Andre driftskostnader                        | 2, 3 | 8 498              | 6 414              | 30 780            |
| <b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>                   |      | <b>11 939</b>      | <b>11 046</b>      | <b>47 759</b>     |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                        |      | <b>324</b>         | <b>810</b>         | <b>16 513</b>     |
| <b>FINANSINNTEKTER</b>                       |      |                    |                    |                   |
| Andre renteinntekter                         |      | 141                | 73                 | 354               |
| Andre finansinntekter                        |      | 0                  | 0                  | 0                 |
| <b>SUM FINANSINNTEKTER</b>                   |      | <b>141</b>         | <b>73</b>          | <b>354</b>        |
| <b>FINANSKOSTNADER</b>                       |      |                    |                    |                   |
| Andre rentekostnader                         |      | 3                  | 3                  | 2                 |
| Andre finanskostnader                        |      | 0                  | 1                  | 19                |
| <b>SUM FINANSKOSTNADER</b>                   |      | <b>3</b>           | <b>4</b>           | <b>21</b>         |
| <b>RESULTAT AV FINANSKOSTN./INNT.</b>        |      | <b>138</b>         | <b>69</b>          | <b>333</b>        |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATT</b>           |      | <b>461</b>         | <b>879</b>         | <b>16 847</b>     |
| Skattekostnad på ordinært resultat           |      | 115                | 220                | 4 245             |
| <b>RESULTAT ETTER SKATT</b>                  |      | <b>346</b>         | <b>659</b>         | <b>12 602</b>     |
| <b>Disponering:</b>                          |      |                    |                    |                   |
| Avsatt til konsernbidrag (netto etter skatt) |      | 0                  | 0                  | 14 250            |
| Avsatt til annen egenkapital                 |      | 346                | 659                | 0                 |
| Overført til annen egenkapital               |      | 0                  | 0                  | -1 648            |

| BALANSE                                                       | NOTE | 31.03.2019     | 31.03.2018     | 31.12.2018    |
|---------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|---------------|
| <b>EIENDELER:</b>                                             |      |                |                |               |
| <b><u>UTLÅN TIL OG FORDRINGER PÅ KREDITTINSTITUSJONER</u></b> |      |                |                |               |
| Kontanter, bank og postgiroinnskudd                           |      | 91 581         | 93 192         | 85 836        |
| <b>SUM UTLÅN OG FORDRINGER</b>                                |      | <b>91 581</b>  | <b>93 192</b>  | <b>85 836</b> |
| <b><u>IMMATERIELLE EIENDELER</u></b>                          |      |                |                |               |
| Kundekontrakter                                               |      | 0              | 671            | 0             |
| Goodwill                                                      |      | 6 592          | 11 865         | 7 910         |
| Utsatt skattefordel                                           | 4    | 1 109          | 418            | 1 109         |
| <b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>                             |      | <b>7 700</b>   | <b>12 954</b>  | <b>9 018</b>  |
| <b><u>VARIGE DRIFTSMIDLER</u></b>                             |      |                |                |               |
| Maskiner og inventar                                          |      | 682            | 325            | 627           |
| <b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>                                |      | <b>682</b>     | <b>325</b>     | <b>627</b>    |
| <b><u>ANDRE FORDRINGER</u></b>                                |      |                |                |               |
| Andre kortsiktige fordringer                                  |      | 1 993          | 4 591          | 1 528         |
| <b>SUM FORDRINGER</b>                                         |      | <b>1 993</b>   | <b>4 591</b>   | <b>1 528</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                          |      | <b>101 957</b> | <b>111 062</b> | <b>97 009</b> |

| BALANSE                                   | NOTE | 31.03.2019     | 31.03.2018     | 31.12.2018    |
|-------------------------------------------|------|----------------|----------------|---------------|
| <b><u>GJELD OG EGENKAPITAL:</u></b>       |      |                |                |               |
| <b><u>ANNEN GJELD</u></b>                 |      |                |                |               |
| Leverandørgjeld                           |      | 415            | 432            | 385           |
| Betalbar skatt                            |      | -140           | -346           | 163           |
| Skyldige off.avgifter , skattetrekk m.m.  | 5    | 460            | 375            | 598           |
| Gjeld til konsernselskap                  |      | 20 925         | 185            | 19 317        |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            |      | 17 501         | 45 458         | 14 033        |
| <b>SUM ANNEN GJELD</b>                    |      | <b>39 161</b>  | <b>46 104</b>  | <b>34 496</b> |
| <b><u>Påløpte kostnader</u></b>           |      |                |                |               |
| Påløpne lønninger, feriepenger            |      | 862            | 824            | 614           |
| Annen kortsiktig gjeld                    | 5    | 1 651          | 1 923          | 1 876         |
| <b>SUM PÅLØPTE KOSTNADER</b>              |      | <b>2 513</b>   | <b>2 747</b>   | <b>2 491</b>  |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>               |      | <b>41 675</b>  | <b>48 852</b>  | <b>36 987</b> |
| <b><u>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</u></b> |      |                |                |               |
| Pensjonsforpliktelse                      |      | 691            | 592            | 777           |
| <b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>    |      | <b>691</b>     | <b>592</b>     | <b>777</b>    |
| <b><u>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</u></b>      |      |                |                |               |
| Gjeld til konsernselskap                  |      | 0              | 0              | 0             |
| <b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>         |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>SUM GJELD</b>                          |      | <b>42 366</b>  | <b>49 443</b>  | <b>37 764</b> |
| <b><u>INNSKUTT EGENKAPITAL</u></b>        |      |                |                |               |
| Aksjekapital 45.000.000 aksjer à 1        |      | 45 000         | 45 000         | 45 000        |
| <b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>           |      | <b>45 000</b>  | <b>45 000</b>  | <b>45 000</b> |
| <b><u>OPPTJENT EGENKAPITAL</u></b>        |      |                |                |               |
| Annen egenkapital                         |      | 14 591         | 16 619         | 14 245        |
| <b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>           |      | <b>14 591</b>  | <b>16 619</b>  | <b>14 245</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                    |      | <b>59 591</b>  | <b>61 619</b>  | <b>59 245</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>101 957</b> | <b>111 062</b> | <b>97 009</b> |

Oslo, 15 05 2019

## **NOTER TIL REGNSKAPET FOR KVARTALET**

### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Loomis Foreign Exchange AS sitt selskapsregnskap er utarbeidet i samsvar med forskrift om årsregnskap m.m. for banker, finansieringsforetak og morselskap for slike. Delårsregnskapet omfatter ikke all informasjon som kreves i et fullstendig årsregnskap og bør leses i sammenheng med årsregnskapet for 2018. Års- og delårsregnskapene er utarbeidet i samsvar med forskrift om årsregnskap m.m. for banker, finansieringsforetak og morselskap for slike.

Alle tall er i hele 1.000 om ikke annet er angitt.

### **Note 2 - Importkostnader**

I Q1 2019 er 2 102 000 NOK flyttet fra linjen Salgsinntekter til Andre driftskostnader. Dette gjelder konto 6794 - 6797 som tidligere er rapportert som en reduksjon av omsetning. Postene rapporteres fremover som en økning i driftskostnader. Effekten av endringen er en økning i både Driftsinntekter og Driftskostnader. Endringen er gjort for å bedre vise reell omsetning og reelle kostnader knyttet til import og eksport av valuta, samt kostnader til lagerhold.

### **Note 3 - Kjøp av tjenester fra søsterselskap**

I Q1 2019 er 821 000 NOK flyttet fra linjen Lønn og sosiale kostnader til Andre driftskostnader. Kostnaden gjelder tjenester kjøpt fra søsterselskapet Loomis Norge AS. Tjenestene som utføres reguleres i avtale inngått 01.01.2019. Loomis Foreign Exchange AS faktureres løpende for kjøp av tjenester gjennom året.

### **Note 4 - Utsatt skatt**

Utsatt skattefordel er flyttet til eiendelssiden av balansen. Dette er i tråd med årsregnskapet for 2018, men medfører en endring fra kvartalsrapporten for første kvartal 2018, hvor utsatt skattefordel fremkom som en negativ saldo på gjeldssiden. Tallene for første kvartal 2018 rapporteres her i tråd med ny praksis.

### **Note 5 - Fagforeningsavgift**

Gjeldsposter knyttet til fagforeningsavgift er flyttet til Skyldig offentlige avgifter, skattetrekk med mer, fra Annen kortsiktig gjeld. Dette er i tråd med årsregnskapet for 2018. Det medfører en endring sammenliknet med første kvartal 2018. Tallene for første kvartal 2018 rapporteres her i tråd med ny praksis.