

# ÅRSBERETNING 2016



# SAMMENDRAG AV ÅRETS VIRKSOMHET

## INTRODUKSJON

### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Loomis Holding Norge AS er holdingselskap for den virksomheten Loomis har i Norge, og som leverer verdihåndteringstjenester innenfor bank-/næringsmarkedet. Selskapet har ingen virksomhet rettet mot markedet og har ingen ansatte. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Loomis Holding Norge AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### **Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det ble stiftet et nytt datterselskap ved navn Loomis Foreign Exchange AS den 10.11.2014.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Loomis Holding Norge AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### **Arbeidsmiljø og likestilling**

Styret består av fire menn og selskapet har ingen ansatte.

### **Ytre miljø**

Selskapet har ingen virksomhet og forurenses derfor ikke det ytre miljøet.

### **Fremtidig utvikling.**

Styret vurderer selskapet og det underliggende datterselskapenes inntjening og finansielle stilling som tilfredsstillende. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for årsregnskapet.

### **Redegjørelse for årsregnskapet**

Underliggende datterselskap har en positiv utvikling i omsetning. Loomis Holding Norge AS utarbeider ikke konsernregnskap (jfr. Regnskapslovens § 3-7).

## Opplysninger om finansiell risiko

### Markedsrisiko

Selskapet har rentebærende lån innen konsernet med flytende rente, og er således eksponert mot endringer i rentenivået.

### Kredittrisiko

Selskapet er ikke eksponert mot kredittrisiko, da det ikke har aktiviteter rettet mot markedet.

### Likviditetsrisiko

Selskapet har ingen aktivitet rettet mot markedet.

### **Disponering av årsresultatet**

Styret foreslår at årsoverskuddet på TNOK 27 934 disponeres slik:

Avsatt til utbytte	28 000
<u>Overført fra annen egenkapital</u>	<u>66</u>
<u>Sum overføringer</u>	<u>27 934</u>

Oslo, 15. mars 2017

---

Anders Haker  
Styreformann

---

Geir Wulsch  
Daglig leder

---

Patrik Høgberg  
Styremedlem

---

Franz Guttman  
Styremedlem

---

Lars Jonsson  
Styremedlem

**Resultatregnskap**  
**LOOMIS HOLDING NORGE AS**

Tall i hele 1000 kr.

<b>RESULTATREGNSKAP FOR ÅRET</b>	<b>NOTE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Andre driftskostnader	3	110	43
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>110</b>	<b>43</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-110</b>	<b>-43</b>
<b>FINANSINNTEKTER</b>			
Konsernbidrag / utbytte fra datterselskap	4	39 000	46 400
Andre renteinntekter		4	0
<b>SUM FINANSINNTEKTER</b>		<b>39 004</b>	<b>46 400</b>
<b>FINANSKOSTNADER</b>			
Rentekostnad konsernforetak		1 649	1 966
Andre rentekostnader		0	30
<b>SUM FINANSKOSTNADER</b>		<b>1 649</b>	<b>1 996</b>
<b>RESULTAT AV FINANSKOSTN./INNT.</b>		<b>37 354</b>	<b>44 404</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATT</b>		<b>37 245</b>	<b>44 362</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-9 310	-11 986
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>27 934</b>	<b>32 376</b>
<b>Disponering:</b>			
Avsatt til utbytte		-28 000	-20 000
Konsernbidrag / utbytte fra datterselskap		0	0
Overført til annen egenkapital		66	-12 376
<b>DISPONERT RESULTAT</b>		<b>-27 934</b>	<b>-32 376</b>

**Balanse**  
**LOOMIS HOLDING NORGE AS**

Tall i hele 1000 kr.

<b>BALANSE PR 31.12</b>	<b>NOTE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>EIENDELER:</b>			
<b>UTLÅN TIL OG FORDRINGER PÅ</b>			
<b>KREDITTINSTITUSJONER</b>			
Kontanter, bank og postgiroinnskudd		1 025	0
<b>SUM BETALINGSMIDLER</b>		<b>1 025</b>	<b>0</b>
Fordring på konsernselskap	6	35 434	31 247
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>35 434</b>	<b>31 247</b>
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Aksjer i datterselskap	4	120 403	120 403
<b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>		<b>120 403</b>	<b>120 403</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>156 862</b>	<b>151 651</b>
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>			
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN GJELD</b>			
Betalbar skatt	5	9 310	11 986
Avsatt utbytte		28 000	20 000
Gjeld til konsernselskap	6	137	185
<b>SUM ANNEN GJELD</b>		<b>37 448</b>	<b>32 171</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>37 448</b>	<b>32 171</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til konsernselskap	6	54 000	85 400
<b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>54 000</b>	<b>85 400</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>91 448</b>	<b>117 571</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital 52 400 aksjer à kr 1 000	7	52 400	21 000
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>52 400</b>	<b>21 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		13 014	13 080
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>13 014</b>	<b>13 080</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	8	<b>65 414</b>	<b>34 080</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>156 862</b>	<b>151 651</b>

Oslo, 15. mars 2017

\_\_\_\_\_  
Anders Haker  
Styreformann

\_\_\_\_\_  
Geir Wulsch  
Daglig leder

\_\_\_\_\_  
Patrik Høgberg  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Franz Guttman  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lars Jonsson  
Styremedlem

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING  
LOOMIS HOLDING NORGE AS**

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	NOTE	2016	2015
<b><u>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</u></b>			
Resultat før skattekostnad		37 245	44 362
Periodens betalte skatter		-11 986	-13 007
Endring i andre tidsavgrensninger		-50 634	-28 354
<b>Operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-25 376</b>	<b>3 000</b>
<b><u>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u></b>			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	0
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler		0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler		0	-33 000
<b>Investeringsaktiviteter</b>		<b>0</b>	<b>-33 000</b>
<b><u>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u></b>			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	0
Utbetalinger langsiktig gjeld		-31 400	
Mottatt utbytte / Konsernbidrag		46 400	50 000
Innbetalt ny kapital		31 400	15 000
Utbetalinger av utbytte		-20 000	-35 000
<b>Finansieringsaktiviteter</b>		<b>26 400</b>	<b>30 000</b>
<b>Netto endring i likvider</b>		<b>1 024</b>	<b>0</b>
<b>Likvider 1.1</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvider 31.12</b>		<b>1 025</b>	<b>0</b>

NOTER TIL REGNSKAPET FOR ÅRET

**Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i henhold til god norsk regnskapskikk og Finanstilsynets forskrift om årsregnskap m.m. for banker og finansforetak og morselskaper for slike, samt norske regnskapsstandarder for små foretak.

**Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Eiendeler er ellers vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

**Aksjer i andre selskap**

Aksjene er bokført til det laveste av kostpris og virkelig

**Inntekter**

Driftsinntekter består av netto inntekter / kostnader fra datterselskap, da selskapets hovedformål er å forvalte datterselskapene i Loomis Holding Norge AS.

**Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs, såfremt de ikke er sikret ved terminkontrakter.

**Fordringer**

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap.

**Skatter**

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

**Konsernet**

Konsernet består av morselskapet Loomis Holding Norge AS og de heleide datterselskapene Loomis Norge AS og Loomis Foreign Exchange AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap ettersom selskapene inngår i konsernet Loomis AB.

**Tallpresentasjon**

Alle tall presenteres i hele 1000 kr så lenge ikke annet er angitt.

NOTER TIL REGNSKAPET FOR ÅRET forts

**Note 2 - Lønnskostnader m.v.**

Daglig leder er ansatt og har sin lønn utbetalt fra Loomis Norge AS. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til vedkommende fra Loomis Holding Norge AS. Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke kostnadsført eller utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet for noen i styret. Leder av styret har ingen sluttavtaler, avtaler om bonuser, overskuddsdeling, opsjoner eller lignende fordeler.

**Note 3 - Andre driftskostnader**

	2016	2015
<b><u>Spesifikasjon på hovedposter</u></b>		
Drift, vedlikehold og fremmede tjenester	109	43
<b>Sum</b>	<b>109</b>	<b>43</b>

**Godtgjørelse til revisor**

Sum godtgjørelse inkl mva.	99	43
- herav lovpålagt revisjon	48	43
- herav andre tjenester	51	0

**Note 4 - Datterselskap**

	Loomis Norge	Loomis FX
Eierandel	100%	100%
Kontorkommune	Oslo	Oslo
Kostpris aksjer (+)	75 403	45 000
<b>Bokført verdi investert i datterselskaper</b>	<b>75 403</b>	<b>45 000</b>
<b>Bokført verdi egenkapital i datterselskap</b>	<b>43 231</b>	<b>52 613</b>
<b>Konsernbidrag mottatt (mottatt)</b>	<b>34 000</b>	<b>5 000</b>
Årsresultat for datterselskap	25 355	11 438



NOTER TIL REGNSKAPET FOR ÅRET forts

**Note 5 - Skatter m.v.**

	2016	2015
<u>Midlertidige forskjeller</u>		
Regnskapsmessige avsetninger	0	0
<b>Sum forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunnlag utsatt skatt	0	0
<b>Utsatt skatt 25 % (27 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skatter</b>	<b>37 245</b>	<b>44 362</b>
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	-3	30
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>37 241</b>	<b>44 392</b>
Betalbar skatt (25% (27 %) av skattepliktig inntekt)	9 310	11 986
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>9 310</b>	<b>11 986</b>
Betalbar skatt	<b>9 310</b>	<b>11 986</b>
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>9 310</b>	<b>11 986</b>

**Note 6 - Konsernmellomværende**

	2016	2015
<u>Kortsiktige fordringer</u>		
Loomis Norge AS	30 434	31 247
Loomis Foreign Exchange AS	5 000	0
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>	<b>35 434</b>	<b>31 247</b>
<u>Kortsiktig gjeld</u>		
Loomis AB (renter)	137	185
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>137</b>	<b>185</b>
<u>Langsiktig gjeld</u>		
Loomis AB	54 000	85 400
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>54 000</b>	<b>85 400</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>54 137</b>	<b>85 585</b>

Langsiktig gjeld mot Loomis AB består av lån på mNok 54. Lånet til Loomis AB fornyes 20. januar 2017 og deretter årlig. Renter belastes månedlig basert på en rentesats på 3,79 % pa. Renter akkumuleres månedlig.

**Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

	2016	2015
Aksjekapitalen på kr 52 400 000 består av 52 400 aksjer pålydende kr 1 000. Det er kun en aksjeklasse (lik stemmerett). Det ble den 18.02.2016 foretatt en gjeldskonvertering av NOK 22 400 000. Fordringen tilhørte Loomis AB.		
Loomis AB	100%	100%

Loomis Holding Norge AS utarbeider ikke konsernregnskap (jfr Regnskapslovens § 3-7). Selskapet og de heleide datterselskapene Loomis Norge AS og Loomis Foreign Exchange AS konsolideres inn i Loomis AB. Loomis AB er børsnotert i Sverige og utarbeider konsernregnskap etter IFRS som er godkjent av EU. Konsernregnskap utleveres på forespørsel ved henvendelse til Loomis Norge AS.

NOTER TIL REGNSKAPET FOR ÅRET forts

<b>Note 8 - Egenkapital</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Egenkapital 1.1</b>	<b>34 080</b>	<b>15 704</b>
Årsresultat	27 934	32 376
Kapitalnedsettelse	0	-9 000
Tilført ny kapital - emisjon	31 400	15 000
Avsatt utbytte	-28 000	-20 000
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>65 414</b>	<b>34 080</b>
<b>Beregnet fri egenkapital 31.12</b>	<b>13 014</b>	<b>13 080</b>

<b>Note 9 - Kapitaldekning</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Egenkapital	65 414	34 080
(-) Immaterielle eiendeler	0	0
Kjernekapital	65 414	34 080
Ansvarlig lån	0	0
Sum ansvarlig kapital	65 414	34 080
Kapitalkrav for kreditt-, motparts- og forringelsesrisiko	10 146	12 132
Kapitalkrav for posisjons- og valutarisiko	7 350	0
Kapitalkrav for operasjonell risiko	16 551	6 179
Bevaringsbuffer	6 882	5 722
Institusjonsspesifikk motsyklisk buffer	4 129	2 289
Systemrisikobuffer	8 259	6 867
Fradrag i kapitalkravet	0	0
<b>Sum kapitalkrav</b>	<b>53 317</b>	<b>33 189</b>
<b>Overdekning (+) /Underdekning (-)</b>	<b>12 097</b>	<b>891 *</b>

**Note 10 - Finansiell risiko**

Selskapet er holdingselskap for Loomis Foreign Exchange AS og Loomis Norge AS og med det morselskap i finanskonsernet i Norge. For selskapet isolert sett kan det ikke påvises finansiell risiko utover de som er omtalt i regnskapene til datterselskapene.

Likviditetsrisiko er begrenset ved at Loomis Holding Norge AS ikke har noen fordringer utover eierpostene i datterselskapene. Transaksjoner i selskapet er begrenset til utbyttebetaling fra disse. Selskapet har en gjeld til Loomis AB på NOK 54 mill kr.

Når det gjelder de andre gjeldspostene, kommer betalbar skatt til forfall når skatteoppgjøret for 2016 foreligger. Avsatt utbytte betales i april mens rentene i note 6 betales i januar.

Loomis Holding Norge AS er eksponert for renterisiko siden gjeld til Loomis AB på NOK 54 mill kr er knyttet mot NORIBOR tolv måneder tillagt 1,91 prosentpoeng.

Det betales det kun renter og selskapet har i 2016 ikke sett det formålstjenlig å inngå kontrakter som binder renten.

Alle valutarisikoene er ikke aktuelle, da selskapet selv har eiendeler og gjeld kun i NOK.