

Kvartalsrapport
2017 - Q1

for

TC Connect AS Konsern

Regnskapsprinsipper

Kvartalsrapporten er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet TC Connect AS og datterselskapet TC Connect Sweden AB. Konsernregnskapet inneholder resultatet før skatt i eierperioden. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindre verdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapene og tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fr trukket investeringsens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer ved risiko overgang/ leveringstidspunkt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved slutten av perioden.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 24 % (25 % for 2015) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i

samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen. Skatt i Sverige er beregnet med 22 %.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimer

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimer og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Egenkapital

TC Connect AS

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr 01.01.2017	4 100	4 920	9 136	18 156
Endring		-4 920	-11 604	-16 524
Egenkapital pr 31.03.2017	4 100	0	-2 468	1 632

Utbytte er utført på 14 MNOK i mars 2017.

Kvartalsrapporten er ikke gjennomgått/granskat av selskapets revisor.

TC Connect AS - KONSERN

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.03

Konsern		tall i TNOK
2017 - Q1	2016 - Q1	
		<u>Driftsinntekter:</u>
35 275	22 859	Salgsinntekt
<u>35 275</u>	<u>22 859</u>	Sum driftsinntekter
		<u>Driftskostnader:</u>
20 448	10 415	Varekostnad
10 839	9 670	Lønnskostnader
425	292	Ordinære avskrivninger
6 553	3 993	Annen driftskostnad
<u>38 265</u>	<u>24 370</u>	Sum driftskostnader
<u>-2 989</u>	<u>-1 510</u>	DRIFTSRESULTAT
		<u>Finansinntekter og kostnader:</u>
649	212	Finansinntekter
292	711	Finanskostnader
<u>357</u>	<u>-499</u>	Netto finansposter
<u>-2 632</u>	<u>-2 010</u>	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATT
<u>-94</u>	<u>0</u>	Skattekostnad på ordinært resultat
<u><u>-2 538</u></u>	<u><u>-2 010</u></u>	ÅRSRESULTAT

TC Connect AS - KONSERN

BALANSE PR 31.03

Konsern		
2017 - Q1	2016 - Q1	
		<u>ANLEGGSMIDLER</u>
		Immaterielle eiendeler:
5 184	5 143	Utsatt skattefordel
2 061	1 574	Administrative støttesystemer
<u>7 245</u>	<u>6 717</u>	Sum immaterielle eiendeler
		Varige driftsmidler:
4 385	5 344	Driftsløsøre, inventar o.l
<u>4 385</u>	<u>5 344</u>	Sum varige driftsmidler
		Finansielle anleggsmidler
0	0	Investeringer i datterselskap
0	6 470	Langsiktig fordring (på TPE AS)
<u>0</u>	<u>6 470</u>	Sum finansielle anleggsmidler
<u>11 631</u>	<u>18 530</u>	Sum anleggsmidler
		<u>OMLØPSMIDLER</u>
6 234	18 180	Varebeholdninger
		Fordringer
26 296	15 512	Kundefordringer
1 586	4 585	Andre kortsiktige fordringer
<u>27 882</u>	<u>20 097</u>	Sum kortsiktige fordringer
		Bankinnskudd og kontanter
1 389	1 209	Kasse, bank
<u>1 389</u>	<u>1 209</u>	Sum kontanter og bankinnskudd
<u>35 506</u>	<u>39 487</u>	Sum omløpsmidler
<u>47 136</u>	<u>58 017</u>	SUM EIENDELER

BALANSE PR 31.03

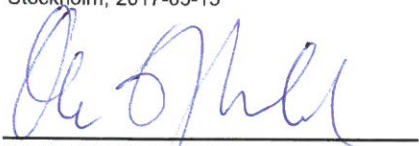
Konsern		
2017 - Q1	2016 - Q1	
		EGENKAPITAL
		Innskutt egenkapital
4 100	4 100	Aksjekapital 6
4 100	4 100	Sum innskutt egenkapital
		Opptjent egenkapital
-2 468	11 846	Annen egenkapital
-2 468	11 846	Sum opptjent egenkapital
1 632	15 946	Sum Egenkapital 1
		GJELD
		Avsetning for forpliktelser
0	0	Utsatt skatt 8
0	0	Sum avsetning for forpliktelser
		Annen langsiktig gjeld
85	153	Gjeld til kredittinstitusjoner
0	0	Annen langsiktig gjeld 13
85	153	Sum langsiktig gjeld
		Kortsiktig gjeld
13 410	13 695	Gjeld til kredittinstitusjoner 4
12 741	16 710	Leverandørgjeld
0	0	Betalbar skatt 8
4 445	1 920	Skyldig offentlige avgifter
2 591	9 595	Kortsiktig gjeld (til TPE AS)
12 233	41 919	Annen kortsiktig gjeld 5
45 419		Sum kortsiktig gjeld
	42 071	
45 504		Sum gjeld
	58 017	
47 136		SUM EGENKAPITAL OG GJELD

TC Connect AS - KONSERN

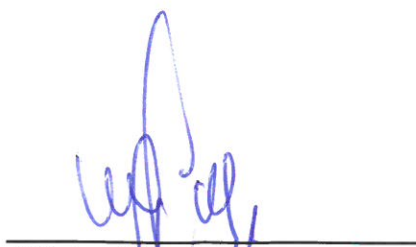
KONTANTSTRØMOPPSTILLING 01.01. - 31.03

Konsern		
2017 - Q1	2016 - Q1	
		Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter
36 442	32 942	Innbetalinger fra salg av varer og tjenester
(31 119)	(25 567)	Utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk
(9 784)	(11 327)	Utbetalinger til ansatte, pensjonsinnretninger, arbeidsgiveravgift, skattetrekk m.v.
605	212	Innbetalinger vedrørende finansinntekter
(292)	(711)	Utbetalinger vedrørende finansutgifter
0	0	Betalt skatt
(4 148)	(4 451)	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter
		Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter
(351)	(883)	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler
(351)	(883)	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter
		Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter
0	0	Endring andre langsiktige fordringer
(19)	(23)	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld
2 934	3 965	Netto endring kassekreditt
2 915	3 942	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter
-3	-36	Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter
(1 587)	(1 428)	Sum endring betalingsmidler
2 975	2 638	Betalingsmidler pr. kvartalets start
1 389	1 209	Betalingsmidler pr. kvartalsslutt

Stockholm, 2017-05-15



Ole Oftedal, Ordförande



Ulf Carlzon, VD