

ALCADON HOLDING

559009-2382

Finansiell rapport enligt IFRS

2015

INLEDNING

I samband med bolagets planerade externfinansiering av lån krävs en finansiell rapport enligt IFRS för 2015. Den finansiella rapporten omfattar koncernens balansräkning per 31 december 2015, samt koncernens resultat, egetkapitalförändring och kassaflöden för perioden 2015-12-21 – 2015-12-31, d.v.s. för de 10 dagar som Alcadon Holding var moderbolag under 2015. För mer information om resultatet för helåret 2015 i respektive bolag, hänvisas till respektive bolags årsredovisning.

VERKSAMHETSBSKRIVNING

Styrelsen för Alcadon Holding AB, org.nr. 559009-2382, med säte i Stockholm får härmed avge finansiell rapport enligt IFRS för verksamhetsåret 2015. Koncernen bildades 21 december 2015.

Bolaget är moderbolag i en koncern med 80 % ägande i Alcadon Intressenter AB som i sin tur äger 100 % i Alcadeltaco AB som äger 100 % i Alcadon AB.

Bolaget ägs av DistIT AB, 556116-4384, med säte i Tullinge som även är yttersta koncernmoder. DistIT förvärvade Alcadon koncernen den 30 september 2012 från det amerikanska bolaget MRV inc.

KONCERNENS VERKSAMHET OCH STRUKTUR

Verksamheten har sedan 21 december 2015 bestått av dotterbolagen Alcadon Intressenter AB, Alcadeltaco AB och Alcadon AB. Alcadon bedriver verksamhet i Sverige och Norge. Alcadon AB har sedan starten 1988 etablerat sig som en ledande leverantör av produkter inom data- och telekommunikation i Skandinavien. Alcadon AB finns idag representerade med kontor i Stockholm, Malmö och Göteborg samt dotterbolag Alcadon AS i Oslo. Bolaget har även försäljningsrepresentanter i Köpenhamn och Helsingfors. Från huvudkontoret i Stockholm sker leveranser till hela Sverige samt de övriga kontoren i Malmö, Göteborg och Oslo som även har egna lager för att kunna ge snabba och effektiva leveranser samt hög service till den lokala marknaden.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER I DOTTERBOLAGEN

Alcadon koncernen har under räkenskapsåret vunnit ett stort datahalls projekt som bidrog till extra hög

omsättning. Bredbandsutbyggnaden är fortsatt på uppgång framför allt inom fiber, bolaget var väl förberett sedan tidigare med effektiv och koordinerad personal detta gjorde att året blev väldigt bra.

Även synergier från moderbolaget föll ut väl.

RESULTATUTVECKLING I DOTTERBOLAG

Alcadon koncernens vinstutveckling har de senaste åren varit bra.

2011 blev ytterligare ett år med väldigt god expansion då man var involverad i 4G projekt, året överträffade våra redan högt ställda förväntningar. 2012 blev ett år med en lägre nivå än 2011 och mer av ett konsoliderande år, där Alcadon bolagen även fick en ny ägare och ingår numera i en svensk koncern.

2013 tog bredbands utbyggnader fart runtom i Sverige, Alcadon var tidigt med och har fortsatt tagit marknadsandelar inom fiberdelen vilket visat sig väl inte bara under 2013 utan även under 2014 samt 2015 som även dem har varit väldigt framgångsrika år för bolaget.

2015 lyckades Alcadon koncernen med att ha en omsättningstillväxt på 20,6 %.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Under 2016 planeras en avknoppning från DistIT genom en särnotering på Nasdaq First North. Koncernen planerar att inför noteringen refinansiera sin skuld till moderbolaget DistIT med en extern lånefinansiering.

PERSONAL

Koncernens hade 40 anställda vid årets slut.

RISKER OCH RISKHANTERING

Alcadon holding koncernens operativa verksamhet drivs i huvudsak i Alcadon AB och dess dotterbolag. Koncernens verksamhet berörs av ett antal risker som kan påverka koncernens resultat eller finansiella ställning i varierande grad. Vid bedömningen av koncernens utveckling är det viktigt att utöver möjligheterna till resultattillväxt även beakta relevanta riskfaktorer. Samtliga riskfaktorer kan inte beskrivas i detta avsnitt, utan bör utvärderas tillsammans med övrig information i denna finansiella rapport samt en allmän omvärldsbedömning.

RISKHANTERING – ÖVERGRIPANDE

Strategiska risker påverkar främst efterfrågan och kan motverkas genom förändringar i kostnadsmassan. Ledningen tillsammans med styrelsen följer noga konjunkturen i syfte att snabbt kunna agera och anpassa verksamheten vid eventuella konjunkturförändringar. Operationella risker avser risker för att processer, system eller organisation fallerar i något

avseende. Genom att kontinuerligt arbeta med företagskultur, bearbeta kunder och leverantörer samt bevaka konkurrenter minskas riskerna. Finansiella risker såsom förändring av valutakurser och räntor hanteras enligt fastlagda rutiner.

STRATEGISKA RISKER

BESKRIVNING

Konjunkturutvecklingen är svårbedömd och har betydelse för bolagets försäljnings- och resultatutveckling.

ÅTGÄRD

Ledningen följer noga konjunkturens utveckling. Bolagets kunder finns inom flera branscher och kan vara både företagskunder liksom kunder som säljer till slutkonsument, vilket minskar konjunkturkänsligheten.

OPERATIONELLA RISKER

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
BRANSCH OCH MARKNAD Förändringar i data och telekombranschen, med dess produktförändringar och framtida teknikutveckling kan vara förknippad med ett större mått av osäkerhet än för bolag i mer stabila branscher och marknader med mindre förändringar.	Koncernen arbetar kontinuerligt och aktivt med att begränsa denna risk genom fortsatta noggranna produktval och ett nära samarbete med nuvarande och framtida leverantörer.
NYCKELPERSONER OCH MEDARBETARE Koncernen är beroende av nyckelpersoner, vanligtvis ledande befattningshavare. Koncernens utveckling är också beroende av förmågan att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare.	Koncernen arbetar för att skapa en attraktiv arbetsmiljö med goda utvecklingsmöjligheter samt att vara en lärande organisation där kunskaper och erfarenheter delas mellan och av medarbetare.
KUNDER Koncernen erbjuder data och telekommunikations produkter och tillhör till ett stort antal kundgrupper inom de flesta branscher och marknadssegment. En allmän nedgång i efterfrågan på dessa produkter kan därför påverka koncernens verksamhet negativt.	Koncernen arbetar kontinuerligt med att skapa långsiktiga relationer med våra nuvarande kunder samtidigt som vi aktivt arbetar med att skaffa nya kunder.
PRISPRESS OCH KONKURRENS Koncernens verksamhet bedrivs i en konkurrensutsatt bransch vilken bland annat kan påverkas av prispress som i sin tur driver krav på kostnadseffektiva lösningar. Under de senaste åren har vi sett en ökande prispress i marknaden vilket delvis har lett till minskande marginaler för vissa produktgrupper.	Koncernen har en aktiv inköpsstrategi baserat på långa relationer med leverantörer i Sverige, Asien och Europa. Genom dessa samarbeten har vi försäkrat oss om att kunna möta kundernas krav på lägre priser och ökande marginaler. Tillsammans med vår långsiktighet i både kund- och leverantörsrelationer har vi försäkrat oss om en uthållighet i en föränderlig marknad.
BEROENDE AV LAGER En distributör av fysiska produkter är beroende av sitt lager.	Koncernen vidtar åtgärder genom samarbeten med koncernens logistikpartners och egna rimliga åtgärder för att skydda sina lager från brandrisk, vattenskada och stöld
LEVERANTÖRER För att kunna sälja och leverera produkter är koncernen beroende av att externa leveranser uppfyller överenskomna krav vad gäller till exempel mängd, kvalitet och leveranstid. Felaktiga, försenade eller uteblivna leveranser från leverantörer kan innebära att dotterbolagens leveranser i sin tur försenas eller blir bristfälliga eller felaktiga, vilket kan innebära minskad försäljning och således påverka vår verksamhet, finansiella ställning och resultat negativt.	Koncernen utvärderar och utvecklar löpande våra kvalitetskriterier som vi genom våra interna processer säkerställer att våra leverantörer kan tillgodose. Detta sker bland annat genom täta kontakter och löpande besök hos dem tillsammans med kvalitetsbedömningar och kvalitetstester utförda.

FINANSIELLA RISKER

Med finansiella risker avses risken för fluktuationer i verksamhetens resultat och kassaflöde till följd av förändringar i valutakurser, räntenivåer, finansierings- och kreditrisker.

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
VALUTARISK Valutarisken innebär hur värdet på finansiella instrument varierar på grund av förändringar i valutakurser.	Koncernens åtgärder för att hantera den transaktionsmässiga valutarisken är att vid identifierade behov köpa valuta för att minimera den kortsiktiga resultatpåverkan och samtidigt skapa långsiktigt handlingsutrymme.
RÄNTERISK Ränterisken utgörs av att värdet på ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i marknadsräntor.	Koncernens krediter löper med rörliga räntor som delvis omförhandlas på årsbasis. Ingen investering sker för närvarande i kapitalinstrument.
KREDITRISK Koncernens kreditrisk utgörs i huvudsak av betalningsförmågan hos dotterbolagens kunder.	Kreditbedömning av kunder sker standardmässigt enligt fastlagda rutiner. I de flesta fall används kreditförsäkring som ett led i att minska kreditrisken. Kreditförlusterna har historiskt varit låga men den ökande konkurrensen i branschen har inneburit sämre möjligheter till kreditförsäkringar av kunder.
LIKVIDITETSRISK Med likviditetsrisk avses att finansiering inte kan erhållas, eller endast till kraftigt ökande kostnader.	Koncernen likviditetsrisk bedöms som relativt begränsad. Löpande dialog och kommunikation sker med kreditgivare och bank samt finansieringsinstitut

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER BALANSDAGEN

Under 2016 så har DistIT planerat att särnotera Alcadon Holding och koncernen skall refinansiera reverslånet med upptag av ett obligationslån i Alcadon Holding.

Årsstämman i Alcadon Holding datum 2016-05-11 tog beslut enligt nedan:

Att fastställa årsredovisningens resultat och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkningen.

Att disponera bolagets vinst (0kr) och balanserade medel 29 950kr överförs i ny räkning.

Att bevilja envar av styrelsens ledamöter ansvarsfrihet gentemot bolaget för räkenskapsåret 2015.

Bolagets och koncernens ställning per 31 december 2015 samt resultatet av verksamheten 2015 framgår av nedanstående resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalyser samt bokslutskommentarer och noter.

FINANSIELLA RAPPORTER

RESULTATRÄKNING (KSEK)	NOT	KONCERNEN	BOLAGET
		2015-12-21 - 2015-12-31	2015-03-30 - 2015-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning	7	8 661	-
Övriga rörelseintäkter		8	-
Summa rörelseintäkter		8 669	0
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-5 731	-
Övriga externa kostnader	21	-1 773	-
Personalkostnader	4	-1 412	-
Summa rörelsens kostnader		-8 916	-
Rörelseresultat före avskrivningar		-247	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	9,10	-8	-
Rörelseresultat		-255	0
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	21	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-48	-
Resultat efter finansiella poster		-282	0
Skatt på årets resultat	8	113	-
Periodens Resultat		-169	0
Hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-135	
Innehav utan bestämmande inflytande		-34	
Resultat per aktie			
Vinst/förlust per aktie		-2,70	
Totalt		2,70	
RAPPORT ÖVER ÖVRIGT TOTALRESULTAT		KONCERNEN 2015	
Periodens resultat		-169	
Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen			
Differenser vid omräkning av utländska dotterbolag		-218	
Övrigt totalresultat efter skatt		-218	
Periodens totalresultat		-387	
Periodens totalresultat hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-310	
Innehav utan bestämmande inflytande		-77	

BALANSRÄKNING (KSEK)		KONCERNEN	BOLAGET
TILLGÅNGAR	NOT	2015	2015
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	10	153 594	-
Övriga immateriella anläggningstillgångar	11	417	-
Summa Immateriella anläggningstillgångar		154 011	0
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	9	626	-
Summa materiella anläggningstillgångar		626	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	12		30 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	30 000
Summa anläggningstillgångar		154 637	30 000
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror	15	39 635	-
Summa varulager m.m.		39 635	0
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	20	23 623	-
Fordringar hos koncernföretag		28	-
Övriga fordringar		158	-
Skattefordran		354	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	2 210	-
Summa kortfristiga fordringar	23	26 372	0
Kassa och bank		25 866	0
Summa omsättningstillgångar		91 874	0
SUMMA TILLGÅNGAR		246 510	30 000

BALANSRÄKNING (KSEK)		KONCERNEN	BOLAGET
EGET KAPITAL OCH SKULDER	NOT	2015	2015
Eget kapital	19		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Summa bundet eget kapital		50	50
Fritt eget kapital			
Övrigt tillskjutet kapital		37 450	
Balanserat resultat inklusive årets resultat		-387	
Balanserat resultat			29 950
Årets resultat			0
Summa fritt eget kapital		37 063	29 950
Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare		29 690	
Innehav utan bestämmande inflytande		7 423	
Summa eget kapital		37 113	30 000
Avsättningar			
Uppskjutna skatteskulder	18	814	
Summa avsättningar		814	
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		23 505	-
Skulder koncernföretag	14	163 057	-
Skatteskulder		8 773	-
Övriga skulder		5 443	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	7 803	-
Summa kortfristiga skulder	23	208 583	0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		246 510	30 000
Ställda säkerheter	24	30 000	Inga
Ansvarsförbindelser	24	103 169	Inga

FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL (KSEK)

KONCERNEN	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat inkl. Årets resultat	Moderföret agets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Belopp vid årets ingång 2015						0
Nyemission/tillskott	50	37 450		30 000	7 500	37 500
Övrigt total resultat			-218	-175	-43	-218
Lämnad utdelning						0
Årets resultat			-169	-135	-34	-169

Utgående balans 2015-12-31	50	37 450	-387	29 690	7 423	37 113
-----------------------------------	-----------	---------------	-------------	---------------	--------------	---------------

BOLAGET	Aktie- kapital	Tillskjutet kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets Resultat	Summa
Belopp när bolaget bildades 2015	50		-	-	-	50
Nyemission/tillskott		29 950		-	-	29 950
Disposition av föregående års resultat	-		-	-	-	0
Lämnad utdelning	-			-	-	0
Årets resultat	-		-	-	-	0

Utgående balans 2015-12-31	50	29 950	0	0	0	30 000
-----------------------------------	-----------	---------------	----------	----------	----------	---------------

KASSAFLÖDESANALYS

	NOT	KONCERNEN 2015-12-21 - 2015-12-31	BOLAGET 2015-03-30 - 2015-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-255	
Justeringar som inte ingår i kassaflödet, mm		8	
Erhållen och betald ränta		-27	
Erhållen utdelning			
Betald inkomstskatt		0	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		-274	0
Förändringar av rörelsekapitalet			
Förändringar av varulager		64	
Förändringar av kundfordringar och andra fordringar		103	
Förändringar av leverantörskulder och andra skulder		196	
Nettokassaflöde från löpande verksamheten		363	0
Investeringsverksamheten			
Förvärv av aktier i dotterbolag	25	-171 693	-30 000
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-171 693	-30 000
Finansieringsverksamheten			
Nyemission/Tillskott		37 450	30 000
Utbetald utdelning			
Erhållna koncernbidrag			
Upptagna lån	25	159 970	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		197 420	30 000
Årets kassaflöde		25 816	0
Likvida medel vid början av kalenderår		50	0
Valutakursdifferens i likvida medel			
Likvida medel vid årets slut		25 866	0

KONCERNENS OCH MODERBOLAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

1. ALLMÄN INFORMATION

Alcadon Holding AB är moderbolag i en koncern och har sitt huvudkontor på Stora Essingen i Stockholm. Alcadon AB med dess dotterbolag Alcadon AS är en ledande leverantör av produkter för data- och telekommunikationslösningar. Alcadons affärsidé är att möta marknadens krav och behov av produkter och system för data- och telekommunikation samt vara en naturlig samarbetspartner för företag som installerar och bygger nätverkslösningar för nuvarande och framtida behov.

Alcadon finns verksam med egna kontor i Stockholm, Göteborg, Malmö och Oslo

Denna rapport har upprättats med anledning av bolagets planerade notering av företagsobligation. Bolaget har avlämnat årsredovisning för 2015 i enlighet med BFNAR 2012:1 (K3). Då koncernen uppstod den 21 december 2015 innehåller denna finansiella rapport inga jämförelsetal, samt medför att koncernens resultat, övrigt totalresultat och kassaflöden endast avser perioden 21-31 december 2015.

2. REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernens finansiella rapporter har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) och RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner. Moderbolaget Alcadon Holding AB har upprättat sin rapport enligt god redovisningssed i Sverige och rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR2 Redovisning för juridisk person. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under Moderföretaget nedan. Rapporten har upprättats med tillämpning av IFRS 1 "Första gången International Financial Reporting Standards tillämpas". Förvärv i koncernen före 2014 har inte omräknats. Effekt av redovisning enligt IFRS i koncernen jämfört med tidigare avlämnad årsredovisning för 2015 består av avskrivningar på koncerngoodwill med 36 tkr som återlagts.

Koncernen

Denna finansiella rapport för Alcadon Holding koncernen är upprättad i enlighet med International Financial Reporting Standard (IFRS) såsom den är antagen av EU. Effekt av redovisning enligt IFRS i koncernen jämfört med tidigare avlämnad årsredovisning för 2015 består av avskrivningar på koncerngoodwill med 36 KSEK som återlagts. Tidigare publicerad information för räkenskapsåret 2015 har omräknats enligt IFRS. Några övriga effekter av redovisning enligt IFRS, såsom de antagits av EU har inte identifierats.

Moderföretaget

Redovisning enligt RFR 2 Redovisning för juridiska personer har inte inneburit några väsentliga förändringar moderföretaget.

Publicerade standarder men av EU ej godkända Standards

IFRS 9 Financial instruments

IFRS 9 kommer att ersätta IAS 39 Finansiella instrument: redovisning och värdering. Den nya standarden innebär omfattande förändringar i IAS 39:s vägledning för klassificering och värdering av finansiella tillgångar samt inför en ny modell med förväntade kreditförluster för nedskrivning av finansiella tillgångar. IFRS 9 ger också nya riktlinjer för tillämpningen av säkringsredovisning. IASB:s ikraftträdandedatum är 1 januari 2018. Koncernen har ännu inte bedömt effekterna av IFRS 9 på de finansiella rapporterna.

IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers

IFRS 15 inför nya krav för intäktsredovisningen och ersätter IAS 18 Intäkter, IAS 11 Entreprenadavtal och flera inkomstrelaterade tolkningar. Den nya standarden inför en kontrollbaserad redovisningsmodell för intäkterna och ger mer detaljerad vägledning inom många områden som tidigare inte framgått av gällande IFRS, bland annat hur man redovisar överenskommelser med flera prestationsåtaganden, rörlig prissättning, kundens returrätt, återköpsrätt mot leverantör m.m. IASB:s ikraftträdandedatum är 1 januari 2018. Koncernen har ännu inte bedömt effekterna av IFRS 15 på de finansiella rapporterna.

IFRS 16 Leases

IFRS 16 Leases ersätter IAS 17 Leasingavtal och relaterade tolkningar. För leasetagare försvinner klassificeringen enligt IAS 17 i operationell och finansiell leasing och ersätts med en modell där tillgångar och skulder för alla leasingavtal ska redovisas i balansräkningen. Undantag för redovisning i balansräkningen finns för leasingkontrakt av mindre värde samt kontrakt som har en löptid på högst 12 månader. I resultaträkningen ska avskrivningar redovisas separat från räntekostnader hänförliga till leasingskulden. IASB:s ikraftträdandedatum är 1 januari 2019. Koncernen har ännu inte bedömt effekterna av IFRS 16 på de finansiella rapporterna

Funktionell valuta och presentationsvaluta

Alla belopp uttrycks i tusentalskronor (KSEK) där ej annat anges. Belopp inom parentes avser föregående år. Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor (SEK) som även utgör rapporteringsvalutan för moderbolaget och för koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga tillgångar, avsättningar och skulder redovisas till anskaffningsvärde, om inget annat anges.

Lång- och kortfristiga poster

Anläggningstillgångar och långfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen.

Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

2.1 UPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Koncernledningen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. Dessa bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållande. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Vid beräkning av verkliga värden vid rörelseförvärv används värderingstekniker för de olika delarna i ett rörelseförvärv. Framförallt verkligt värde på tilläggsköpeskilling är beroende av utfallet av flera variabler.

För bedömning av nedanstående poster se refererad hänvisning i årsredovisning för 2015:

Bedömning av osäkra fordringar – se 2.16

Nedskrivning/goodwill – se 2.11 och 2.9

Varulager – se 2.12

2.2 KONCERNREDOVISNING

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterföretagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas bokförda värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterföretagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet. Under året förvärvade företag inkluderas i koncernredovisningen med belopp avseende tiden efter förvärvet. Alcadon Holding koncernens samtliga utländska dotterföretag omräknas enligt dagskursmetoden. Detta innebär att de utländska dotterföretagens tillgångar och skulder omräknas till balansdagens kurs. Samtliga poster i resultaträkningarna omräknas till årets genomsnittskurs. Omräkningsdifferenser förs direkt till koncernens egna kapital. När moderföretaget eller annat koncernföretag i Alcadon Holding koncernen företagit säkringsåtgärd för att balansera och skydda mot kursdifferenser på en nettoinvestering i ett självständigt dotterföretag, förs kursdifferensen på säkringsinstrumentet direkt till eget kapital, till den del den motsvaras av en under året ditförd omräkningsdifferens för dotterföretaget. Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet. I koncernens resultaträkning redovisas minoritetens andel i årets resultat. Minoritetens andel i dotterföretags kapital redovisas i separat post i eget kapital i koncernens balansräkning.

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens förvärv av dotterföretag. Anskaffningskostnaden för ett förvärv utgörs av verkligt värde på tillgångar som lämnats

som ersättning, emitterade egetkapital-instrument och uppkomna eller övertagna skulder per överlåtelsedagen. Transaktionskostnader direkt hänförliga till förvärv kostnadsförs löpande. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder och eventalförpliktelser i ett företagsförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen oavsett omfattning på eventuellt minoritetsintresse. Det överskott som utgörs av skillnaden mellan anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på koncernens andel av identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas som goodwill. Om anskaffningskostnaden understiger verkligt värde för det förvärvade dotterföretagens nettotillgångar, redovisas mellanskillnaden direkt i resultaträkningen i den period den uppkommer. Andelen av eget kapital hänförlig till innehav utan bestämmande inflytande redovisas som separat post i eget kapital. Rapporten över totalresultatet innehåller information om den andel av periodens intäkter och totalresultat som är hänförlig till innehav utan bestämmande inflytande, medan förluster hänförliga till innehav utan bestämmande inflytande har en negativ inverkan på det totala egna kapitalet. Koncerninterna transaktioner och balansposter samt orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras. Redovisningsprinciperna för Dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

2.3 SEGMENTSREDOVISNING

Koncernen har inte någon segmentsrapportering.

2.4 OMRÄKNING AV UTLÄNDSK VALUTA

Redovisningsvaluta

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är Moderföretagets redovisningsvaluta.

Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutans kurs enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen. Undantag är då transaktionerna utgör säkringar som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar, då vinster/förluster redovisas i eget kapital. Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs i den mån den underliggande fordran respektive skulden inte säkrats. Vid terminssäkring sker värdering till dagskurs den dag då valutasäkringen sker, utom i fall då balansdagens kurs ligger inom gränserna för valutasäkringen. I dessa fall sker värderingen till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet till den del de avser operativa mellanhanden och i övrigt i finansnettot.

Koncernföretag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag (av vilka inget har en höginflationsvaluta som funktionell valuta) som har en annan funktionell valuta än redovisningsvaluta omräknas till koncernens redovisningsvaluta enligt följande: tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs;

intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs

(såvida denna genomsnittliga kurs utgör en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, annars omräknas intäkter och kostnader till transaktionsdagens kurs), och alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas som en separat del av eget kapital.

Vid konsolideringen förs valutakursdifferenser, som uppstår till följd av omräkning av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter och av upplåning och andra valutainstrument som identifierats som säkringar av sådana investeringar, till eget kapital. Vid avyttring av en utlandsverksamhet, helt eller delvis, förs de kursdifferenser som redovisats i eget kapital till resultaträkningen och redovisas som en del av realisationsvinsten/-förlusten.

Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs.

2.5 INTÄKTSREDOVISNING

Nettoomsättning avser intäkter från försäljning av produkter inom data- och telekommunikation samt tjänster.

Produkterna intäktsförs vid leveranstillfället och då risken har övergått på köparen. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats, d.v.s. till försäljningspris exklusive rabatter och liknande prisavdrag.

2.6 LEASING

Samtliga leasingavtal är och redovisas som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

2.7 LÅNEKOSTNADER

Räntekostnader belastar resultatet för den period de hänförs till.

2.8 SKATTER

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den s.k. balansräkningsmetoden, vilket innebär att en jämförelse görs mellan redovisade och skattemässiga värden på koncernens tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordringen/-skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat.

2.9 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Goodwill

Goodwill representerar framtida ekonomiska fördelar som uppkommer vid ett rörelseförvärv, men som inte är enskilt identifierade och separat redovisade. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. Goodwill nedskrivnings prövas varje år.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

De övriga immateriella anläggningstillgångarna redovisas som tillgång i balansräkningen om de uppfyller kriterierna för immateriella tillgångar enligt IAS 38, att det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att komma koncernens till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för planliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar enligt plan sker linjärt och baseras på tillgångarnas beräknade nyttjandeperioder.

Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

Programvara	3-8 år
Övriga immateriella anläggningstillgångar	5-10 år

2.10 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad efter avdrag för nedskrivningar och avskrivningar enligt plan. Avskrivningar enligt plan sker linjärt och baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Tillgångarnas restvärde och nyttjandeperiod bedöms varje rapporttillfälle.

Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

Inventarier och maskiner	3-5 år
Datorutrustning	2-3 år

2.11 NEDSKRIVNINGAR

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

De redovisade värdena för bolagets tillgångar kontrolleras vid varje balansdag för att utröna om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. Om det inte går att fastställa återvinningsvärdet för den enskilda tillgången ska återvinningsvärdet för tillgångens kassagenererande enhet fastställas, den kassagenererande enheten är den minsta identifierbara grupp av tillgångar som genererar kassaflöden väsentligen oberoende från andra tillgångar. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden till en räntesats före skatt som bedöms återspegla marknadens bedömning av pengars tidsvärde och de specifika risker som är förknippade med tillgången. En känslighetsanalys av diskonteringsräntan och tillväxtantaganden utförs efter varje prövning av nedskrivningsbehovet för att avgöra om det kvarvarande övervärdet är väsentligt.

Med undantag av goodwill görs ny bedömning av tillgångarna om det finns tecken på att tidigare nedskrivning

inte längre är motiverad. Om nedskrivningen inte längre är motiverad, helt eller delvis, återförs den i enlighet med IAS36.

Finansiella anläggningstillgångar

Nedskrivningen beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av uppskattade framtida kassaflöden (exklusive framtida kreditförluster som inte har inträffat), diskonterade till den finansiella tillgångens ursprungliga effektiva ränta. Tillgångens redovisade värde skrivs ned och nedskrivningsbeloppet redovisas i koncernens resultaträkning. Om ett lån eller en investering som innehas till förfall har rörlig ränta, används den aktuella effektiva ränta som fastställts enligt avtalet som diskonteringsränta när nedskrivningsbehov fastställs. Som en praktisk utväg kan koncernen fastställa nedskrivningsbehovet på basis av instrumentets verkliga värde med hjälp av ett observerbart marknadspris. Om nedskrivningsbehovet minskar i en efterföljande period och minskningen objektivt kan hänföras till en händelse som inträffade efter att nedskrivningen redovisades (som exempelvis en förbättring av gäldenärens kreditvärdighet), redovisas återföringen av den tidigare redovisade nedskrivningen i koncernens resultaträkning.

2.12 VARULAGER

Varulagret avser produkter inom data- och telekommunikation. Varulagret är värderat enligt lägsta värdets princip, d v s till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet är först-in-först-ut-principen tillämplig. Nettoförsäljningsvärde utgörs av beräknat försäljningsvärde med avdrag för beräknad försäljningskostnad.

2.13 ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA

Pensionsförpliktelser

Koncernen har enbart avgiftsbestämda pensionsplaner innebärande pensionsplaner med fasta avgifter till externa juridiska enheter. De avgiftsbestämda pensionsplanerna redovisas som ersättning till anställda när avgifterna förfaller till betalning.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår när en anställd anställning sagts upp före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar frivillig avgång från anställning i utbyte mot sådana ersättningar. Bolaget redovisar avgångsvederlag när den bevisligen är förpliktad endera att säga upp anställda enligt en detaljerad formell plan utan möjlighet till återkallande, eller att lämna ersättningar vid uppsägning som resultat av ett erbjudande som gjorts för att uppmuntra till frivillig avgång från anställning.

2.14 AVSÄTTNINGAR

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av inträffade händelser och det

är sannolikt att utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. En förutsättning är vidare att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som skall utbetalas.

2.15 EVENTUALFÖRPLIKTELSER

En eventalförpliktelse redovisas när det finns en möjlig förpliktelse beroende av om osäkra framtida händelser kommer att inträffa, eller när det finns en befintlig förpliktelse där betalning inte är trolig eller beloppet inte kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

En avsättning behöver endast redovisas om en befintlig förpliktelse har uppkommit till följd av en tidigare händelse, betalning är sannolik och belopp är möjligt att tillförlitligt uppskatta.

2.16 FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Finansiella tillgångar och skulder värderas till upplupet anskaffningsvärdemetoden.

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta redovisas under året till transaktionsdagens kurs. På balansdagen omräknas tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdags kurs. Om terminssäkring föreligger sker värderingen enligt beskrivning ovan under omräkning av utländsk valuta.

Kassa- och banktillgodohavanden

Kassa- och banktillgodohavanden värderas till nominella belopp. Utnyttjad checkräkningskredit hänförs till kortfristiga räntebärande skulder.

Aktier i koncern- och intresseföretag

Aktier i koncernföretag redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och nyttjandevärde.

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta efter avdrag för osäkra fordringar som bedömts individuellt. Fordringarnas förväntade löptid är kort, varför värdet redovisas till nominellt belopp utan diskontering. Nedskrivning av kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar redovisas som övrig extern kostnad.

Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder

Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder värderas till nominella belopp.

Låneskulder

Låneskulder redovisas till nominella belopp. Till lånen knutna räntekostnader inkluderar transaktionskostnader för lånens upptagande. Transaktionskostnader för lånens upptagande kostnadsförs över löptiden.

2.17 KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos bank och kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar.

NOT 3 - RISKEXPONERING OCH FINANSIELL RISKHANTERING

Policy för finansiell riskhantering

Det övergripande målet för koncernens och moderbolagets finansfunktion är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering av koncernens verksamhet. Det övergripande målet för den finansiella riskhanteringen är att minimera riskerna för negativ påverkan på koncernens resultat. Härav följer att koncernens finansiella investeringar ska ske med låg riskprofil. Vid större riskexponeringar, exempelvis valutakursdifferenser, ska säkring tillämpas.

Koncernens verksamhet är exponerad för ett flertal risker. Till dessa risker hör prisrisk, kreditrisk, likviditetsrisk, och kassaflödesrisk. I begreppet prisrisk ingår valutarisk, ränterisk och marknadsrisk.

Nedan beskrivs bolagets bedömda riskexponering med åtföljande riskhantering.

Valutarisk

Valutarisken innebär hur värdet på finansiella instrument varierar på grund av förändringar i valutakurser. Alcadon Holdings åtgärder för att hantera den transaktionsmässiga valutarisken är att vid behov köpa valuta för att minimera den kortsiktiga resultatpåverkan och samtidigt skapa långsiktigt handlingsutrymme.

Ränterisk

Ränterisken utgörs av att värdet på finansiella skulder varierar på grund av förändringar i marknadsräntor. Alcadon Holdings krediter löper med rörliga räntor.

Kreditrisk

Kreditrisk uppstår när bolaget träffar avtal med någon och avser den risk bolaget löper att motparten inte uppfyller sina åtaganden. En begränsad del av bolagets kunder är kommuner. Kreditrisken avseende dessa bedöms vara liten.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk avser den risk som finns att koncernens behov av pengar inte kan täckas i ett ansträngt marknadsläge. Finansieringsrisk är risken att kostnaden för finansiering kommer att vara högre och finansieringsmöjligheterna sämre när lån omsätts och betalningsförpliktelser ej kan uppfyllas på grund av otillräcklig likviditet, eller på grund av svårigheter att erhålla finansiering. I och med att Alcadon Holding har en god kapitalbas bedöms dessa risker att ej vara av väsentlig storlek. Ledningen följer också noga rullande prognoser för koncernens likviditetsreserv på basis av förväntade kassaflöden.

Kassaflödesrisk

Några speciella kassaflödesrisker utöver de som sammanhänger med övriga risker ovan bedöms inte finnas i koncernen.

NOT 4 - MEDELANTAL ANSTÄLLDA, LÖNER, ANDRA ERSÄTTNINGAR OCH SOCIALA KOSTNADER

Moderbolaget har inga anställda, inga löner eller andra ersättningar har utbetalts under 2015.

Löner och andra ersättningar per land och för styrelseledamöter, verkställande direktörer och andra anställda under 2015 som helhet i dotterbolagen innan koncernen i nuvarande format uppstod framgår i nedanstående tabeller:

	2015		2014	
	Antal i styrelsen	Varav kvinnor	Antal i styrelsen	Varav kvinnor
Moderbolag (Alcadon Holding AB)	3	0	-	-
Summa	3	0	-	-
	Antal anställda	Varav kvinnor	Antal anställda	Varav kvinnor
<i>Sverige:</i>				
Moderbolag (Alcadon Holding AB)	-	-	-	-
Alcadon AB (Dotterbolag bolag i Sverige)	32	4	32	3
<i>Utländska dotterbolag:</i>				
Alcadon AS Norge	8	2	9	2
Summa	40	6	41	5
	2015		2014	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolag (Alcadon Holding AB)	-	-	-	-
Dotterbolag	-22 170	-6 557	-22 702	-6 613
Summa	-22 170	-6 557	-22 702	-6 613
Löner och ersättningar	Styrelse, VD & andra ledande befattningshavare	Övriga anställda	Styrelse, VD & andra ledande befattningshavare	Övriga anställda
<i>Sverige:</i>				
Moderbolag (Alcadon Holding AB)	-	-	-	-
Alcadon AB (Dotterbolag bolag i Sverige)	-2 860	-14 711	-3 069	-14 593
<i>Utländska dotterbolag:</i>				
Alcadon AS Norge	0	-4 599	0	-5 039
Summa	-2 860	-19 310	-3 069	-19 633
Varav pensionskostnader	Styrelse, VD & andra ledande befattningshavare	Övriga anställda	Styrelse, VD & andra ledande befattningshavare	Övriga anställda
Moderbolag (Alcadon Holding AB)	-	-	-	-
Dotterbolag	-585	-1 211	-592	-1 199
Summa	-585	-1 211	-592	-1 199

NOT 5 - ÖVRIGA RÄNTEINTÄKTER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Ränteintäkter och liknande resultat poster	21	-
Summa	21	0

NOT 6 - RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Räntekostnader och liknande resultatposter	-48	-
Summa	-48	0

NOT 7 - NETTOOMSÄTTNING - EXTERN

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Hårdvara	8 661	-
Summa	8 661	0

NOT 8 - SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	KONCERN	BOLAGET
	2015	2015
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	113	-
Redovisad skatt	113	0
Redovisat resultat före skatt	-282	0
Skatt enligt gällande svensk skattesats (22%)	69	0
Skatteeffekt av:		
Justering för utländska skattesatser	-	-
Ej avdragsgilla kostnader och ej skattepliktiga intäkter	51	-
Underskott för vilka skattefordran ej beaktats	0	-
Redovisad skatt	113	0

NOT 9 - INVENTARIER

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Förvärvade anskaffningsvärden	3 225	-
Inköp		
Försäljningar/utrangeringar		
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	3 225	0
Förvärvade avskrivningar	-2 591	
Omräkningsdifferens årets avskrivningar		
Årets avskrivningar enligt plan	-8	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 599	0
Utgående planenligt restvärde	626	0

NOT 10 - GOODWILL

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Förvärvade anskaffningsvärden	4 840	-
Förvärv	148 754	-
Redovisat värde	153 594	0

Goodwill nedskrivnings prövas varje år. Använd diskonteringsränta 2015-12-31 är 9,3 %. Beräkning av återvinningsvärde görs baserat på budgeterat kassaflöde under 5 år med ett antagande om tillväxt på 5 % per år. Vi bedömer att rimliga möjliga förändringar i ovanstående variabler inte skulle få så stora effekter att återvinningsvärdet reduceras till ett lägre belopp än redovisat värde.

NOT 11 - ÖVRIGA IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Förvärvade anskaffningsvärden	417	-
Periodens avskrivningar	0	-
Utgående planenligt restvärde	417	0

NOT 12 - ANDELAR I KONCERN FÖRETAG

I koncernen ingår följande dotterbolag:

<u>Namn/säte</u>	<u>Org. nr</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Andel %</u>	<u>Redovisat värde</u>
Alcadon Intressenter AB/Stockholm	559018-4031	200 000	80	200
Via Alcadon Intressenter AB				
Alcadeltaco AB/Stockholm	556813-7623	100	100	
Via Alcadeltaco AB				
Alcadon AB/Stockholm	556480-4341	10 000	100	
Alcadon AS/Oslo	NO952334891	6 000	100	

Eget kapital och resultat för Dotterbolagen

<u>Bolags namn</u>	<u>Eget kapital</u>	<u>Resultat 2015</u>
Alcadon Intressenter AB	37 500	-
Alcadeltaco AB	20 159	-
Alcadon AB	32 789	23 739
Alcadon AS	2 133	3 924

Förändring under året

	BOLAGET 2015
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	-
Tillskott/ Förvärv	30 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 000
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0
Redovisat värde	30 000

NOT 13 – TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE FÖRETAG

Dotterbolaget Alcadon Intressenter AB har i slutet av december 2015 förvärvat 100 % av andelarna i AlcaDeltaco AB ifrån moderbolaget DistIT AB för 189 770 KSEK. I moderbolaget har det inte skett några inköp eller försäljningar ifrån andra koncernföretag. I övrigt har inga transaktioner med närstående skett.

NOT 14 – SKULDER KONCERNFÖRETAG

Inom koncernen ligger ett reverslån på 159 970Ksek mellan DistIT AB (Långgivare) till Alcadon Intressenter AB (låntagare).
Reversinformation:

Ränta: DBU + 1,5 procentenheter per annum och räntan ska betalas kvartalsvis per den sista bankdagen varje kalenderkvartal.
Återbetalning: Låntagaren ska till långgivaren återbetala hela lånebeloppet senast den 21 december 2018.

NOT 15 – VARULAGER M.M

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Handelsvaror	39 635	-
Lagervärdet inkluderar nedskrivningar för inkurans med 1 052 Ksek. Inkuransreservering är gjord baserad på produkternas omsättningshastighet och historisk statistik gällande inkurans.		

NOT 16 - FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Förutbetalda försäkringar	119	-
Förutbetalda hyror	1 182	-
Övriga förutbetalda kostnader	908	-
Redovisat värde	2 210	0

NOT 17 - UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Upplupna personalkostnader	5 255	-
Övriga upplupna kostnader	2 548	-
Redovisat värde	7 803	0

NOT 18 - UPPSKJUTEN SKATTESKULD

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader består av skattedel (22%) av obeskattade reserver i dotterbolag i koncernen.

NOT 19 - EGET KAPTIAL

Aktiekapitalet i moderbolaget består av till fullo betalda stamaktier med ett nominellt belopp om 1 krona. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på Moderföretagets bolagsstämma. Under 2016 så kommer antalet aktier utökas inför planerad utdelning till aktieägarna i DistIT AB.

	BOLAGET	
Tecknade och betalda aktier	2015	
Antalet aktier vid bolagets bildande		50 000
Summa aktier vid årets slut		50 000

NOT 20 - KUNDFORDRINGAR

Kundfordringar	KONCERNEN	BOLAGET
	2015	2015
Ej Förfallna kundfordringar	20 122	-
förfallna 1-30	3 894	-
förfallna 31-60	127	-
förfallna 61-90	13	-
förfallna > 90	-385	-
Totalt	23 771	0

Reserv osäkra kundfordringar	2015	2015
Ej Förfallna kundfordringar	0	-
förfallna 1-30	-148	-
förfallna 31-60	0	-
förfallna 61-90	0	-
förfallna > 90	0	-
Totalt	-148	0

NOT 21 - OPERATIONELLA LEASINGKOSTNADER

I beloppet övriga externa kostnader ingår leasingkostnader avseende lokalhyra och inventarier.

Samtliga leasingavtalen är icke uppsägningsbara avtal med 1-5 års löptid från leasingperiodens början.

KONCERNEN	Kostnad	Framtida betalningsåtaganden		
Objekt	2015	Inom 1 år	1 - 5 år	> 5 år
Bilar	38	1 002	985	0
Lokalhyra	171	6 210	22 768	0
Övrigt	3	330	553	0
Summa	212	7 542	24 306	0

MODERBOLAGET	Kostnad	Framtida betalningsåtaganden		
Objekt	2015	Inom 1 år	1 - 5 år	> 5 år
-	-	-	-	-
Summa	0	0	0	0

NOT 22 - ERSÄTTNINGAR TILL REVISOR

	KONCERNEN	BOLAGET
Ersättning till revisorerna	2015	2015
Grant Thornton		
-revisionsuppdraget	-227	0
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
-skatterådgivning	-	-
-övriga tjänster	-	-
Summa	-227	0

Uppgifterna avser ersättning utbetalda till revisorer under 2015 i samtliga dotterbolag i koncernen.

NOT 23 – FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

2015-12-31		Tillgångar till försäljning	Innehav för handel	Totalt
Finansiella tillgångar	Fordringar			
Lånefordringar och kundfordringar	26 372			26 372
Likvida medel	25 866			25 866
Totalt				52 238

2015-12-31	Derivat, säkring	Skulder verkligt värde	Övriga skulder	Totalt
Finansiella skulder				
Kortfristig upplåning			159 970	159 970
Leverantörsskulder och andra skulder			48 613	48 613
Totalt				208 583

Lånen ingående i kortfristig upplåning förfaller/förnyas inom ett år.

Övriga finansiella instrument

Det redovisade värdet på följande finansiella tillgångar och skulder har bedömts vara en rimlig uppskattning av det verkliga värdet:

- kundfordringar och andra fordringar
- likvida medel
- leverantörsskulder och andra skulder

NOT 24 – STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

	KONCERNEN	BOLAGET
Ställda säkerheter	2015	2015
Företagsinteckningar för koncern bolag	30 000	
Borgensåtagande för moderbolag DistIT	103 169	
Totalt	133 169	

NOT 25 – FÖRVÄRV AV AKTIER I DOTTERBOLAG

Förvärv av Alcadeltaco-koncernen genomförd av Alcadon intressenter AB.

Köpeskilling	189 770
Verkliga värden på identifierbara nettotillgångar	
Materiella anläggningstillgångar	1 047
Immateriella anläggningstillgångar	4 839
Varulager	39 699
Kortfristiga fordringar	26 447
Likvida medel	18 277
Avsättningar och skulder	
Avsättningar	814
Övriga skulder	5 617
Leverantörsskulder och andra skulder	42 962
Identifierbara nettotillgångar	41 016
Goodwill vid förvärv	148 754
Initial köpeskilling i likvida medel	-30 000
Förvärvade likvida medel	18 277
Reverslån	-159 970
Kassaflöde vid förvärv.	-171 693