

Styrelsen och verkställande direktören för

QBNK Holding AB (publ)

Org nr 556958-2439

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret

2015-01-01 - 2015-12-31

Innehållsförteckning:

	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - koncern	5
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelse - moderföretag	9
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	21

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för QBNK Holding AB (publ) (556958-2439), med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01-2015-12-31, företagets andra räkenskapsår.

Allmänt om verksamheten

Moderföretag och koncern

Bolaget är ett publikt aktiebolag, vars aktie är noterad på AktieTorget. Bolaget har två helägda dotterbolag i QBNK Company AB (556653-3070) samt Exigus AB (556763-6484) som apportionerades in den 24 november 2015. Den största delen av den operativa verksamheten bedrivs i dotterbolagen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

<i>kk</i>	2015-12-31	2014-12-31
Nettoomsättning	13 925	13 826
Resultat efter Finansiella poster	-38 168	873
Soliditet %	61	82

Moderföretag

<i>kk</i>	2015-12-31	2014-12-31
Nettoomsättning	2 645	915
Resultat efter finansiella poster	-25 352	37
Soliditet %	87	98

Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Under verksamhetsåret har vi målmedvetet arbetat med att utveckla våra system, processer och arbetsmetodik och nu lagt en god grund för en framtida tillväxt.

Bolaget har emitterat 7 167 934 aktier (före omvänd split på 1:6) för 1,08 SEK per aktie genom en riktad nyemission till allmänheten i maj 2015.

Bolaget har i juni 2015 genomfört en omvänd split på 1:6.

Vidare genomfördes en riktad nyemission i september 2015 till Global Yield Fund GEM om 200 000 aktier (efter omvänd split) för 6,65 SEK per aktie.

Vidare genomfördes en riktad nyemission i december 2015 till Fredrik Grevelius om 839 893 aktier (efter omvänd split) för 6,00 SEK per aktie.

Bolaget har i november 2015 förvärvat Exigus AB genom en apportemission om 298 785 aktier (efter omvänd split) för 7,00 SEK samt en rörlig tilläggsköpeskilling om cirka 1 MSEK kontant baserad på försäljningsresultat i Exigus AB under 2016.

Bolaget har ställt ut ett optionsavtal till Tre Liljor Sverige AB att teckna 800 000 aktier till en kurs på 13,00 SEK. Detta optionsavtal gäller till september 2020.

Bolaget har förvärvat licens- och varumärkesavtal till produkten QBank från Tre Liljor Sverige AB för totalt 10 MSEK.

Fullständig nedskrivning av Goodwill relaterat till QBNK Holding AB's förvärv av QBNK Company AB har gjorts med ca 25,8 MSEK. Vidare har fullständig nedskrivning av aktiverat arbete gjorts med ca 6,5 MSEK och fullständig nedskrivning av Goodwill relaterat till förvärvet av Exigus AB med ca 2,1 MSEK.

n
FW *g* *13*

Nedskrivning av aktier i dotterbolag har gjorts med 23 MSEK. Dessa nedskrivningar görs då bolagets kostnader kommit tidigare än försäljningen.

Efter räkenskapsåret har bolaget fortsatt att utvecklas enligt plan.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den globala marknaden för Digital Asset Management som bolaget verkar inom bedöms öka med 30 % årligen de närmaste fyra åren. Bolagets produkt QBank är väl positionerad för både tillväxt och behov hos kunderna. Bolaget erbjuder en produkt och en service kring produkten i världsklass.

Förslag till disposition beträffande bolagets resultat

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserat resultat	29 330
Överkursfond	47 380 223
Årets resultat	-25 355 015
	22 054 538
Balanseras i ny räkning	22 054 538
Summa	22 054 538

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar. Redovisningsvaluta är svenska kronor. Samtliga belopp anges i kkr om inget annat anges.

m
Full g. 14

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>	<i>2014-01-13- 2014-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	13 925	13 826
Aktiverat arbete för egen räkning		-	1 412
Övriga rörelseintäkter		385	-
		<u>14 310</u>	<u>15 238</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 092	-1 824
Övriga externa kostnader	3	-7 576	-4 006
Personalkostnader	4	-5 768	-5 055
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-36 347	-2 906
Övriga rörelsekostnader		-83	-5
Rörelseresultat		<u>-37 556</u>	<u>1 442</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteutäkter och liknande resultatposter		4	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-616	-569
Resultat efter finansiella poster		<u>-38 168</u>	<u>873</u>
Resultat före skatt		<u>-38 168</u>	<u>873</u>
Skatt på årets resultat	7	336	-475
Årets resultat		<u>-37 832</u>	<u>398</u>

Full
SP 12

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	-	6 481
Varumärken	9	8 000	-
Goodwill	10	-	25 801
		<u>8 000</u>	<u>32 282</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier och verktyg	11	<u>227</u>	<u>79</u>
		227	79
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	13	<u>50</u>	<u>50</u>
		50	50
Summa anläggningstillgångar		<u>8 277</u>	<u>32 411</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 928	1 121
Fordringar hos koncernföretag		-	3 476
Skattefordringar		183	55
Övriga fordringar		1 551	1 220
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 592</u>	<u>652</u>
		5 254	6 524
<i>Kassa och bank</i>		<u>3 688</u>	<u>6</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>8 942</u>	<u>6 530</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>17 219</u>	<u>38 941</u>

FV6
EPG

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	14		
Aktiekapital		685	518
Nyemission under registrering		137	-
Annat eget kapital inkl årets resultat		9 658	31 590
Summa eget kapital		10 480	32 108
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		48	402
Övriga avsättningar		27	-
		75	402
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	-	1 049
Skulder till koncernföretag		-	243
		-	1 292
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 874	2 069
Skatteskulder		11	8
Övriga kortfristiga skulder		588	877
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 191	2 185
		6 664	5 139
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 219	38 941

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
<i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	2 500	2 500
Summa	2 500	2 500
<i>Ansvarsförbindelser</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

FUG
2015
2014

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	16	-38 168	873
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	17	36 668	2 933
		-1 500	3 806
Betald skatt		-175	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 675	3 806
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		2 553	-1 069
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-153	-3 063
Kassaflöde från den löpande verksamheten		725	-326
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		522	-7 445
Förändring immateriella anläggningstillgångar		-10 000	-471
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-28	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-	-50
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 506	-7 966
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		13 511	7 250
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		13 511	7 250
Årets kassaflöde		4 730	-1 042
Likvida medel vid årets början		-1 042	-
Likvida medel vid årets slut		3 688	-1 042

↑
Full
regning

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>	<i>2014-01-13- 2014-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	2 645	915
Övriga rörelseintäkter		234	14
		<u>2 879</u>	<u>929</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-135	-40
Övriga externa kostnader	3	-2 436	-797
Personalkostnader	4	-649	-55
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-2 001	-
Rörelseresultat		<u>-2 342</u>	<u>37</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-23 000	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-10	-
Resultat efter finansiella poster		<u>-25 352</u>	<u>37</u>
Resultat före skatt		<u>-25 352</u>	<u>37</u>
Skatt på årets resultat	7	-3	-8
Årets resultat		<u>-25 355</u>	<u>29</u>

72
Full
29/12

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Varumärken	9	8 000	-
		<u>8 000</u>	<u>-</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier och verktyg	11	27	-
		<u>27</u>	<u>-</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	12	14 905	29 250
Andra långfristiga fordringar	13	50	50
		<u>14 955</u>	<u>29 300</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>22 982</u>	<u>29 300</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10	36
Fordringar hos koncernföretag		-	2 869
Övriga fordringar		369	313
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		733	1
		<u>1 112</u>	<u>3 219</u>
<i>Kassa och bank</i>		2 128	6
Summa omsättningstillgångar		<u>3 240</u>	<u>3 225</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>26 222</u>	<u>32 525</u>

n

Falls
L.P.M.

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (5711322 aktier)		685	518
Nyemission under registrering		137	-
		<u>822</u>	<u>518</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		47 380	31 482
Balanserad vinst eller förlust		29	-
Årets resultat		-25 355	29
		<u>22 054</u>	<u>31 511</u>
Summa eget kapital		<u>22 876</u>	<u>32 029</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		438	268
Skulder till koncernföretag		1 912	-
Skatteskulder		11	8
Övriga kortfristiga skulder		118	44
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		867	176
		<u>3 346</u>	<u>496</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>26 222</u>	<u>32 525</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
<i>Ställda panter och säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
<i>Ansvarsförbindelser</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

2
FWK
APG

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	16	-25 352	37
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	17	25 001	-
		<u>-351</u>	<u>37</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-351	37
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		2 707	-3 219
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		<u>-3 458</u>	<u>488</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 102	-2 694
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-259	-29 250
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-10 000	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-28	-
Förvärv av finansiella tillgångar		<u>-</u>	<u>-50</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 287	-29 300
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		13 511	32 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		13 511	32 000
Årets kassaflöde		2 122	6
Likvida medel vid årets början		<u>6</u>	<u>-</u>
Likvida medel vid årets slut		2 128	6

97
FKK
JRP

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper för moderföretag och koncern

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet Redovisningsprinciper i moderföretaget.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anskaffningsvärdet för en internt utvecklad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.



Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	år
<hr/>	
Följande avskrivningstider tillämpas:	
Varumärken	5
Goodwill	10

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	år
<hr/>	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasing

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Handwritten initials and a checkmark in the bottom right corner.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen.

Färdigställandegraden beräknas som utfört arbete.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för förvärvade tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-13- 2014-12-31
Koncern		
Abonnemang	8 936	7 954
Projekt	4 623	5 493
Övrigt	366	379
Summa	13 925	13 826
Moderföretag		
Övrigt	2 645	915
Summa	2 645	915

Not 3 Operationell leasing

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-13- 2014-12-31
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	1 250	467
Totala leasingkostnader	1 250	467
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	1 380	460
Mellan ett och fem år	1 415	-
	2 795	460
Moderföretag		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	226	-
Totala leasingkostnader	226	-
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	226	-
	226	-

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2015-01-01- 2015-12-31	Varav män	2014-01-13- 2014-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	1	1	1	1
Totalt moderföretaget	1	1	1	1
Dotterföretag				
Sverige	8	5	7	5
Totalt dotterföretag	8	5	7	5
Koncernen totalt	9	6	8	6

n
Fills
ell

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-13- 2014-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	485	42
Summa	485	42
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	152 (0)	13 (0)
Koncern		
Styrelse och VD	582	460
Övriga anställda	3 606	3 088
Summa	4 188	3 548
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	1 425 (113)	1 435 (257)

Av koncernens pensionskostnader avser 20 kkr (109 kkr) företagens ledning avseende 1 (3) personer.

Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-13- 2014-12-31
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för forskning och utveckling o dyl	-6 481	-224
Varumärken	-2 000	-
Goodwill	-5 478	-2 644
Inventarier, verktyg och installationer	-11	-37
	-13 970	-2 905
<i>Nedskrivningar fördelade per tillgång:</i>		
Goodwill	-22 376	-
	-22 376	-
Moderföretag		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Varumärken	-2 000	-
Inventarier, verktyg och installationer	-1	-
	-2 001	-

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-13- 2014-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	-616	-569
	-616	-569
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	-10	-

Handwritten notes in blue ink, including a signature and the text "Fills" and "2015".

Not 7 Skatt på årets resultat

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-13- 2014-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	-49	-73
Uppskjuten skatt	385	-402
	<u>336</u>	<u>-475</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	-3	-8
	<u>-3</u>	<u>-8</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-13- 2014-12-31
Koncernen	-38 168	873
Resultat före skatt		
Skatt enligt gällande skattesats, 22%	8 397	-192
Skatt på ej avdragsgilla kostnader	-109	-
Skatt på ej skattepliktiga intäkter	1	119
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering	-692	-
Nedskrivning av immateriella anläggningstillgångar	-1 131	-
Nedskrivning av koncerngoodwill	-6 128	-
Skatt hänförlig till tidigare års resultat	-3	-
Förändring av uppskjuten skatt	-	-402
Redovisad effektiv skatt	<u>335</u>	<u>-475</u>
Moderföretaget		
Resultat före skatt	-25 352	37
Skatt enligt gällande skattesats, 22%	5 577	-8
Skatt på ej avdragsgilla kostnader	-3	-
Skatt hänförlig till tidigare års resultat	-3	-
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering	-514	-
Nedskrivning av andelar i dotterbolag	-5 060	-
Redovisad effektiv skatt	<u>-3</u>	<u>-8</u>

Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2015-12-31	2014-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 705	4 940
-Internt utvecklade tillgångar	-	1 412
-Övriga investeringar	-	353
	<u>6 705</u>	<u>6 705</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-224	-
-Årets avskrivning enligt plan	-6 481	-224
	<u>-6 705</u>	<u>-224</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	6 481

Handwritten signatures and initials:

Not 9 Varumärken

	2015-12-31	2014-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	10 000	-
-Genom förvärv av dotterföretag	90	-
	<u>10 090</u>	-
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Genom förvärv av dotterföretag	-90	-
-Årets avskrivning enligt plan	-2 000	-
	<u>-2 090</u>	-
Redovisat värde vid årets slut	8 000	-
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	10 000	-
	<u>10 000</u>	-
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning enligt plan	-2 000	-
	<u>-2 000</u>	-
Redovisat värde vid årets slut	8 000	-

Not 10 Goodwill

	2015-12-31	2014-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	28 405	2 422
-Nyanskaffningar	2 053	28 405
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-	-2 422
	<u>30 458</u>	<u>28 405</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 604	-1 089
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-	1 129
-Årets avskrivning enligt plan	-5 478	-2 644
	<u>-8 082</u>	<u>-2 604</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Årets nedskrivningar	-22 376	-
	<u>-22 376</u>	-
Redovisat värde vid årets slut	-	25 801

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	338	338
-Nyanskaffningar	28	-
-Genom förvärv av dotterföretag	394	-
-Avyttringar och utrangeringar	-338	-
	<u>422</u>	<u>338</u>

M
P
FMB
EP

Ackumulerade avskrivningar enligt plan:

-Vid årets början	-259	-222
-Genom förvärv av dotterföretag	-184	-
-Avyttringar och utrangeringar	259	-
-Årets avskrivning enligt plan	-11	-37
	<u>-195</u>	<u>-259</u>

Redovisat värde vid årets slut **227** **79**

Moderföretag

2015-12-31 2014-12-31

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Nyanskaffningar	28	-
	<u>28</u>	<u>-</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan:

-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning enligt plan	-1	-
	<u>-1</u>	<u>-</u>

Redovisat värde vid årets slut **27** **-**

Not 12 Andelar i koncernföretag

2015-12-31 2014-12-31

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	29 250	-
-Förvärv	2 655	29 250
-Omklassificeringar	6 000	-
-Vid årets slut	<u>37 905</u>	<u>29 250</u>

Ackumulerade nedskrivningar:

-Årets nedskrivningar	-23 000	-
Vid årets slut	<u>-23 000</u>	<u>-</u>

Redovisat värde vid årets slut **14 905** **29 250**

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i % 1)</i>	<i>Redovisat värde</i>
QBNK Company AB, 556653-3070, Stockholm	540	100	12 250
Exigus AB, 556763-6484, Stockholm	100	100	2 655
			<u>14 905</u>

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Under året har 100% av Exigus AB förvärvats av moderföretaget och inkluderats i koncernredovisningen med belopp avseende tiden efter förvärvstidpunkten, 24 november 2015. Exigus AB är verksam i Sverige.

Sedan förvärvstidpunkten har Exigus AB bidragit med 454 kkr till koncernens nettomomsättning och med -228 kkr till koncernens resultat.

A
3-11/15
EP

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2015-12-31	2014-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	50	-
-Tillkommande fordringar	-	50
Redovisat värde vid årets slut	50	50
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	50	-
-Tillkommande fordringar	-	50
Redovisat värde vid årets slut	50	50

Not 14 Eget kapital

	Aktie- kapital	Nyemission under registrering	Annat eget kapital inkl årets resultat
Koncernen			
Ingående balans 2015-01-01	518		31 591
Nyemission	167	137	15 898
Årets resultat			-37 831
Eget kapital 2015-12-31	685	137	9 658

	Aktie- kapital	Nyemission under registrering	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Moderföretag					
Ingående balans 2015-01-01	518		31 482		29
Nyemission	167	137	15 898		
<i>Disposition av föregående års resultat</i>					
Omföring av föreg års resultat				29	-29
Årets resultat					-25 355
Vid årets slut	685	137	47 380	29	-25 355

Not 15 Checkräkningskredit

	2015-12-31	2014-12-31
Koncern		
Beviljad kreditlimit	-	1 290
Outnyttjad del	-	-241
Utnyttjat kreditbelopp	-	1 049

Not 16 Erhållna räntor och erlagda räntor

	2015-12-31	2014-12-31
Koncern		
Erhållen ränta	4	-
Erlagd ränta	-160	-193

h
Falls
PP

Moderföretag	
Erlagd ränta	-44

Not 17 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2015-12-31	2014-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	13 971	2 906
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	22 376	-
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	321	27
	<u>36 668</u>	<u>2 933</u>
	2015-12-31	2014-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	2 001	-
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	23 000	-
	<u>25 001</u>	-

Not 18 Koncernuppgifter

Bolaget är ett publikt aktiebolag som är noterad på AktieTorget. Bolaget har två helägda dotterbolag, QBNK Company AB (556653-3070) samt Exigus AB (556763-6484) som apporterades in den 24 november 2015.

Moderbolaget upprättar koncernredovisning omfattande bolaget och dotterbolagen.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 19% (14%) av inköpen och 10 (6%) av försäljningen andra företag i koncernen.

Av moderbolagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0% (5%) av inköpen och 99% (97%) av försäljningen andra företag i koncernen.

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large '7' and initials 'Rik' and 'EP'.

Not 19 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet:

Totalt eget kapital / Totala tillgångar.

Med totalt eget kapital avses beskattat eget kapital med tillägg för 78% av obeskattade reserver.

Stockholm 2016 - 03-21



Sverker Littorin
Styrelseordförande



Carl Petruson
Verkställande direktör



Johan Glimskog



Fredrik Grevelius



Mats Persson

Min revisionsberättelse har lämnats den 2016- 03-21



Göran Bringer
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i QBNK Holding AB

Org.nr 556958-2439

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för QBNK Holding AB för räkenskapsåret 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2015-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för QBNK Holding AB för räkenskapsåret 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

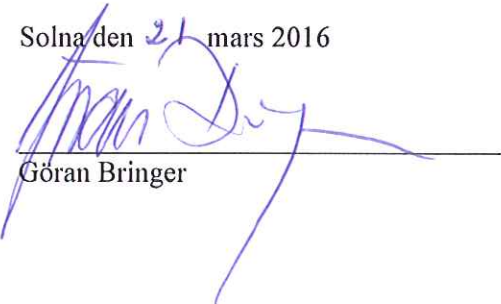
Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Jag tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Solna den 21 mars 2016



Göran Bringer