

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
QBNK Holding AB (publ)

556958-2439

Räkenskapsåret

2020

<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
-Förvaltningsberättelse	1-2
-Koncernens resultaträkning	3
-Koncernens balansräkning	4-5
-Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	6
-Koncernens kassaflödesanalys	7
-Moderbolagets resultaträkning	8
-Moderbolagets balansräkning	9-10
-Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital	11
-Moderbolagets kassaflödesanalys	12
-Noter	13-21
-Underskrifter	21

Styrelsen och verkställande direktören för QBNK Holding AB (publ) får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2020.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är ett publikt aktiebolag, vars aktie är noterad på Spotlight Stock Market. Bolaget har ett dotterbolag, QBNK Company AB (556653-3070), där huvuddelen av den operativa verksamheten bedrivs.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Spridningen av coronaviruset har påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat negativt.

Totala intäkterna ökar med 10% jämfört med föregående år. De årliga abonnemangsinträdena under 2020 uppgår till 24 167 kkr, vilket är en ökning med 17% jämfört med 2019. Abonnemangsinträdenas andel av nettoomsättningen under året uppgår till 78%.

Dotterbolagen Exigus AB och QBNK Company AB har fusionerats.

Flerårsjämförelse (Tkr)

Koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	31 080	28 148	25 644	22 437	17 491
Resultat efter finansiella poster	745	2 389	132	-4 523	-3 211
Soliditet (%)	52	47	46	30	50
Moderbolaget	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	115	112	149	194	563
Resultat efter finansiella poster	-1 208	-3 127	-6 499	-3 852	-2 804
Soliditet (%)	98	98	90	80	87

Definitioner: se not 1



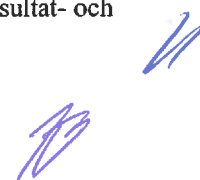
Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Ansamlad förlust	-30 132 180
Överkursfond	51 160 414
årets vinst	632 629
	21 660 863

disponeras så att	
i ny räkning överföres	21 660 863

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.



**Koncernens
Resultaträkning**

Tkr

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning	2	31 080	28 148
Övriga rörelseintäkter		201	320
		31 281	28 468
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-2 004	-2 923
Övriga externa kostnader		-8 120	-5 762
Personalkostnader	3	-20 033	-15 246
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-44	-2 051
Övriga rörelsekostnader		-340	-107
		-30 541	-26 089
Rörelseresultat		740	2 379
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5	10
		5	10
Resultat efter finansiella poster		745	2 389
Resultat före skatt		745	2 389
Skatt på årets resultat	5	-220	-598
Årets resultat		525	1 791

**Koncernens
Balansräkning**

Tkr

Not 2020-12-31 2019-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	7	208	180
		208	180

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran		1 267	1 502
Andra långfristiga fordringar	8	376	520

		1 643	2 022
Summa anläggningstillgångar		1 851	2 202

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		4 599	4 956
Aktuella skattefordringar		75	115
Övriga fordringar		479	35
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		728	747
		5 881	5 853

Kassa och bank

		16 342	9 928
Summa omsättningstillgångar		22 223	15 781

SUMMA TILLGÅNGAR

		24 074	17 983
--	--	---------------	---------------

**Koncernens
Balansräkning**

Tkr

Not

2020-12-31

2019-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

**Eget kapital hänförligt till moderföretagets
aktieägare**

Aktiekapital

878

822

Övrigt tillskjutet kapital

52 729

49 133

Annat eget kapital inklusive årets resultat

-40 977

-41 502

**Eget kapital hänförligt till moderföretagets
aktieägare**

12 630

8 453

Summa eget kapital

12 630

8 453

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

806

776

Övriga skulder

1 468

1 372

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9 170

7 382

11 444

9 530

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

24 074

17 983

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2019-01-01	822	49 133	-43 293	6 662
Årets resultat			1 791	1 791
Utgående eget kapital 2019-12-31	822	49 133	-41 502	8 453
Teckningsoptioner	56	3 596		3 652
Årets resultat			525	525
Utgående eget kapital 2020-12-31	878	52 729	-40 977	12 630



**Koncernens
Kassaflödesanalys**

Tkr

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		744	2 389
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	9	44	2 051
Betald skatt		55	69
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		843	4 509
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring kundfordringar		357	1 145
Förändring av kortfristiga fordringar		-425	-53
Förändring leverantörsskulder		30	-565
Förändring av kortfristiga skulder		1 885	2 382
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 690	7 418
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-72	-180
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		144	176
Kassaflöde från investeringsverksamheten		72	-4
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		3 652	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3 652	0
Årets kassaflöde		6 414	7 414
Likvida medel vid årets början		9 928	2 514
Likvida medel vid årets slut		16 342	9 928

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning	2	115	112
Övriga rörelseintäkter		270	864
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-77	-91
Övriga externa kostnader		-1 516	-2 002
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	0	-2 000
Övriga rörelsekostnader		0	-11
		-1 593	-4 103
Rörelseresultat		-1 208	-3 127
Resultat efter finansiella poster		-1 208	-3 127
Bokslutsdispositioner		2 075	5 363
Resultat före skatt		867	2 236
Skatt på årets resultat	5	-234	-534
Årets resultat		633	1 702

**Moderbolagets
Balansräkning**

Tkr

Not 2020-12-31 2019-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	10	12 509	12 509
Uppskjuten skattefordran		1 267	1 502
Andra långfristiga fordringar	8	50	50
		13 826	14 061
Summa anläggningstillgångar		13 826	14 061

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		7	10
Fordringar hos koncernföretag		6 208	4 183
Skattefordringar		9	8
Övriga fordringar		29	28
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		269	387
		6 522	4 616

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		2 563	38
		9 085	4 654

SUMMA TILLGÅNGAR

22 911 18 715

**Moderbolagets
Balansräkning**

Tkr

Not 2020-12-31 2019-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

878

822

878

822

Fritt eget kapital

Överkursfond

51 160

47 564

Balanserad vinst eller förlust

-30 132

-31 834

Årets resultat

633

1 702

21 661

17 432

Summa eget kapital

22 538

18 254

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

6

7

Övriga skulder

2

2

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

365

452

Summa kortfristiga skulder

373

461

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

22 911

18 715

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2019-01-01	822	49 133	-33 404	16 551
Årets resultat			1 702	1 702
Flytt teckningsoptioner		-1 569	1 569	-
Utgående eget kapital 2019-12-31	822	47 564	-30 132	18 254
Teckningsoptioner	56	3 596		3 652
Årets resultat			633	633
Utgående eget kapital 2020-12-31	878	51 160	-29 500	22 538



**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Tkr

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-1 208	-3 127
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	9	-	2 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-1 208	-1 127
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		3	53
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 908	-2 929
Förändring av leverantörsskulder		-1	-340
Förändring av kortfristiga skulder		-87	-1 062
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3 201	-5 405
Finansieringsverksamheten			
Teckningsoptioner		3 651	-
Erhållet koncernbidrag		2 075	5 363
Kassaflöde från den finansieringsverksamheten		5 726	5 363
Årets kassaflöde		2 525	-42
Likvida medel vid årets början		38	80
Likvida medel vid årets slut		2 563	38

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs. Valutasäkring tillämpas inte i företaget.

Tjänsteuppdrag - 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 vid balansdagen (successiv vinstavräkning).

Ersättning till anställda

Ersättningar till anställda i form av lön, betald semester, betald sjukfrånvaro m.m. samt pensioner redovisas i takt med intjänandet.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som använts vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s.k. balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppet kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott.

Bolaget redovisar en uppskjuten skattefordran om 1 267 kkr som hänför sig till skattemässiga förlustavdrag.

Uppskattningar och bedömningar

Vid upprättande av årsredovisning enligt K3 krävs att antaganden görs om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen, som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår. Det görs även bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning. De uppskattningar och bedömningar som görs ses över årligen och baseras på tidigare erfarenheter men även andra faktorer som anses vara rimliga att beakta. De slutliga utfallen av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar och effekterna av ändringarna i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs, samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Bedömda väsentliga områden med uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

I balansräkningen redovisas uppskjuten skatteintäkt, vilken förväntas bli realiserad i framtida perioder. Vid beräkningen av uppskjuten skatt görs vissa antaganden och uppskattningar avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden.

Utgångspunkten i uppskattningarna är att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade alternativt att framtida ändringar är kända, inklusive regler för utnyttjande av förlustavdrag.

Fordringar och skulder

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden. Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfallodagen samt med avdrag för nedskrivningar. Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster eliminerar i sin helhet. Orealiserade förluster eliminerar också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Internvinster under räkenskapsåret har eliminerar i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisar till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier	5 år	20%
-------------	------	-----

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

**Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren
Koncernen**

	2020	2019
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Abonnemang	24 167	20 614
Projekt	6 914	7 534
	31 081	28 148

Moderbolaget

	2020	2019
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Abonnemang	75	91
Projekt	2	-
Övrigt	38	21
	115	112

**Not 3 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Medelantalet anställda		
Sverige		
Män	14	10
Kvinnor	7	7
Totalt	21	17
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	13 605	10 249
	13 605	10 249
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	5 115	4 182
	5 115	4 182
Övriga personalkostnader		
Övriga personalkostnader	1 313	815
	1 313	815

**Not 4 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivning enligt plan		
Varumärken	-	-2 000
Inventarier, verktyg och installationer	-44	-51
	-44	-2 051

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivning enligt plan		
Varumärken	-	-2 000
	-	-2 000



**Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2020		2019	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		-		-64
Förändring av uppskjuten skatt		-234		-478
Korrigerigering av skatt tidigare år		14		-56
Totalt redovisad skatt		-220		-598
Avstämning av effektiv skatt				
		2020		2019
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		745		2 390
Skatt enligt gällande skattesats	21,4	-159	21,4	-511
Ej avdragsgilla kostnader		-27		-31
Korrigerigering av uppskjuten skattefordran med hänsyn till ny skattesats från och med 2021		-48		-
Övrigt		14		-56
Redovisad effektiv skatt		-220		-598
Moderbolaget				
		2020		2019
Skatt på årets resultat				
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader		-234		-478
Korrigerigering av skatt tidigare år		-		-56
Totalt redovisad skatt		-234		-534
Avstämning av effektiv skatt				
		2020		2019
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		867		2237
Skatt enligt gällande skattesats	21,4	-186	21,4	-478
Korrigerigering av uppskjuten skattefordran med hänsyn till ny skattesats från och med 2021		-48		-
Övrigt		-		-56
Redovisad effektiv skatt		-234		-534

**Not 6 Varumärken
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 090	10 090
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 090	10 090
Ingående avskrivningar	-10 090	-8 090
Årets avskrivningar	-	-2 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 090	-10 090
Utgående redovisat värde	0	0

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000	10 000
Ingående avskrivningar	-10 000	-8 000
Årets avskrivningar	-	-2 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 000	-10 000
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	257	77
Inköp	72	180
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	329	257
Ingående avskrivningar	-77	-26
Årets avskrivningar	-44	-51
Utgående ackumulerade avskrivningar	-121	-77
Utgående redovisat värde	208	180

**Not 8 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Vid årets början	520	696
Förändringar fordringar	-144	-176
	376	520

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Vid årets början	50	50
	50	50

**Not 9 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	44	2 051
	44	2 051

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	-	2 000
	0	2 000

Not 10 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	38 907	38 907
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 907	38 907
Ingående nedskrivningar	-26 398	-26 398
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-26 398	-26 398
Utgående redovisat värde	12 509	12 509

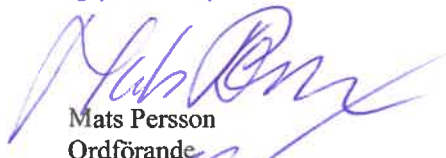
Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Spridningen av coronaviruset har efter balansdagen haft en negativ påverkan på företagets verksamhet. På grund av osäkerheten kring framtida politiska beslut och människors och företags beteende går det i dagsläget inte att kvantifiera virusspridningens påverkan på verksamheten.

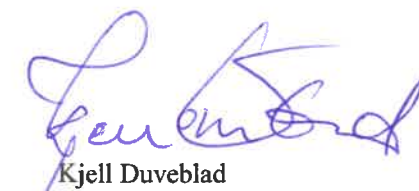
Ny VD, Jacob Philipson, utsedd och tillträder senast den 1 april 2021.

På extra bolagsstämma i januari 2021 har stämman beslutat att utge 517 877 stycken teckningsoptioner till QBNK Company AB ("Dotterbolaget") samt godkänna att Dotterbolaget överlåter teckningsoptioner till den tillträdande verkställande direktören.

Stockholm 2021-02-12



Mats Persson
Ordförande



Kjell Duveblad



Oskar Klingberg



Fredrik Grevelius



Jonas Bergh
Verkställande direktör



Ludvig Thureson

Min revisionsberättelse har lämnats 2021-02-12



Bengt Bergrehn
Auktoriserad revisor