

ÅRSREDOVISNING

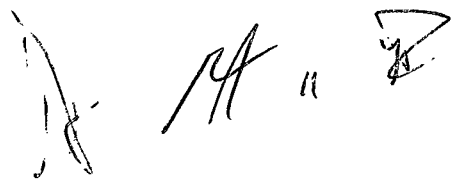
för

Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ)

Org.nr. 556965-3537

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

Handwritten signatures and initials, including a large stylized signature on the left, the letters 'MA' in the middle, and a smaller signature on the right.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Styrelsen och verkställande direktören för Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ) med organisationsnummer 556965-3537, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01-2016-12-31. Om inte annat anges redovisas samtliga belopp i tusental kronor. Information inom parentes avser föregående räkenskapsår, det vill säga 2015. Ord som "FTCS" och "bolaget" avser i samtliga fall Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ).

Bolaget bildades hösten 2014 och äger och vidareutvecklar en betalningsadministrativ teknisk plattform ("Plattformen") som tillhandahåller lösningar för administration av elektroniska kuponger/vouchers vid genomförande av betaltransaktioner. Plattformen är uppbyggd i modulform och kan hantera samtliga delar i det transaktionsflöde som uppstår i en digital penningtransaktion, inkluderat ett kraftfullt antibedrägerisystem samt tekniska lösningar för att förebygga penningtvätt. Genom dess modulära uppbyggnad är Plattformen ständigt anpassningsbar för att möta de "innovationer" som nätbedragare utvecklar. Bolagets intäkter består under året av licensiering av Plattformen till licenskunder som i sin tur tillhandahåller vouchertjänster till konsumenter och e-handlare.

Bolaget ingår som moderbolag i en koncern bestående av det helägda dotterbolaget FTCS USA Inc, registrerat i North Carolina, USA. I dotterbolaget har ingen verksamhet ägt rum under perioden varpå denna årsredovisning ger en korrekt bild av koncernens verksamhet under 2016.

Under 2017 ämnar bolaget påbörja verksamhet med att ge ut elektroniska pengar.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2016	2015	2014
Nettoomsättning	22 660	16 690	0
Res. efter finansiella poster	11 213	9 225	-86
Balansomslutning	65 919	39 560	40 329
Soliditet (%)	79,42	84,7%	70%

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I juli 2016 tog bolaget in ytterligare 11 000 tkr i kapital genom en riktad nyemission.

I augusti 2016 förvärvade bolaget 49 procent av aktierna i CarteNoir Ltd. CarteNoir är baserat på Turks- och Caicosöarna i Västindien. Bolaget äger rätten att, genom licens, distribuera Mastercard kredit- och förbetalda kort.

Under oktober valdes Anders Lindell in som ordinarie styrelseledamot och Bengt Lagergren avgick som styrelseledamot. Styrelsen har därefter bestått utav Abdallah Hitti (tillika verkställande direktör), Linus Löfgren (styrelseordförande), John Fransson samt Anders Lindell.

Under oktober kontrakterades en CFO på interimsbasis under tiden fram till dess fast rekrytering har skett.

I november 2016 anställdes en AD/Grafisk designer.

I december 2016 anställdes en Chief Operating Officer (COO) som ska leda det strategiska arbetet med att utveckla FTCS organisation och produktbjudande.

I december förvärvades domänen intergiro.com tillsammans med tillhörande system.

I oktober gav bolaget in en ansökan till Finansinspektionen om tillstånd att ge ut elektroniska pengar enligt lag (2011:755) om elektroniska pengar. Baserat på erhållet tillstånd avser bolaget under andra hälften av 2017 inleda verksamhet med gränsöverskridande "C2C" och "B2C" betaltjänstlösningar.

Omsättningen uppgick under perioden till 22 774 tkr (16 690 tkr) med ett resultat om 6 522 tkr (5 291 tkr). Intäkterna är i sin helhet hänförliga till licensintäkter.

Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ)

Org.nr. 556965-3537

Per den 31 december 2016 uppgick koncernens banktillgodohavanden till 1 321 tkr (1 520 tkr). Koncernen har långfristiga skulder uppgående till 6 713 (1 713) tkr i form av säljarrevers om 1 713 tkr (1 713 tkr) samt ett konvertibellån om 5 000 tkr. (0 tkr). Per den 31 december 2016 uppgick eget kapital till 48 306 tkr (33 512 tkr) vilket ger en soliditet på 73,3 % (84,7 %).

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

februari 2017 förvärvade bolaget programvara som kommande affärsområde gällande utgivning av elektroniska pengar ska byggas på. Förvärvet av programvaran skedde genom en appotemission.

Avtal har tecknats med oberoende aktörer beträffande bolagets riskhantering, regelefterlevnad samt internrevision för att möta kraven mot Finansinspektionen när tillstånd för utgivning av elektroniska pengar har erhållits.

Bolaget erhöll den 3 maj 2017 tillstånd från Finansinspektionen att ge ut elektroniska pengar.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 364 250	0	26 857 707	5 290 613	32 148 320
Nyemission	57 773		10 942 225	0	10 942 225
Resultatdisp. enl. beslut av Omföring resultat föregående år			5 290 613	-5 290 613	0
Utdelning	0	0	-2 728 500	0	-2 728 500
Årets vinst				6 521 890	6 521 890
Belopp vid årets utgång	1 422 023	0	40 362 045	6 521 890	46 883 935

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står
balanserad vinst

40 362 045

årets vinst

6 521 890

46 883 935

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres

46 883 935

46 883 935

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		22 659 552	16 689 812
Övriga rörelseintäkter		<u>114 842</u>	<u>0</u>
		22 774 394	16 689 812
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-8 915 186	-3 388 970
Personalkostnader	2	-1 940 555	-562 223
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 738 319	-3 680 000
Jämförelsestörande poster		<u>-40 938</u>	<u>0</u>
		-14 634 998	-7 631 193
Rörelseresultat		8 139 396	9 058 619
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		3 280 008	-99 147
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-136 770	271 587
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	<u>-69 452</u>	<u>-6 359</u>
		3 073 786	166 081
Resultat efter finansiella poster		11 213 182	9 224 700
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		<u>-2 826 080</u>	<u>-2 369 900</u>
		-2 826 080	-2 369 900
Resultat före skatt		8 387 102	6 854 800
Skatt på årets resultat	4	-1 865 212	-1 564 187
Årets resultat		<u>6 521 890</u>	<u>5 290 613</u>

2017061205728

Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ)

Org.nr. 556965-3537

BALANSRÄKNING

	Not	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5	<u>29 835 000</u>	<u>33 120 000</u>
		29 835 000	33 120 000
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	6	<u>233 275</u>	<u>0</u>
		233 275	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		11 000 000	2 995
Andra långfristiga fordringar		<u>214 595</u>	<u>0</u>
		11 214 595	2 995
Summa anläggningstillgångar		41 282 870	33 122 995
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		11 810 700	0
Fordringar hos koncernföretag		276 788	0
Övriga fordringar		3 001 937	1 087 488
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>6 307 560</u>	<u>2 070 441</u>
		21 396 985	3 157 929
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	9	<u>1 918 383</u>	<u>1 759 561</u>
		1 918 383	1 759 561
Kassa och bank			
Kassa och bank	9	<u>1 320 901</u>	<u>1 519 922</u>
Summa kassa och bank		1 320 901	1 519 922
Summa omsättningstillgångar		24 636 269	6 437 412
SUMMA TILLGÅNGAR		65 919 139	39 560 407



BALANSRÄKNING

2016-12-31

2015-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 422 023

1 364 250

1 422 023

1 364 250

Fritt eget kapital

Överkursfond

37 885 725

26 943 500

Balanserat resultat

2 476 320

-85 793

Årets resultat

6 521 890

5 290 613

46 883 935

32 148 320

Summa eget kapital

48 305 958

33 512 570

Obeskattade reserver

Periodiseringsfond

7

5 195 980

2 369 900

Summa obeskattade reserver

5 195 980

2 369 900

Långfristiga skulder

8

Konvertibla lån

5 000 000

0

Övriga skulder

1 712 659

1 712 659

Summa långfristiga skulder

6 712 659

1 712 659

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 343 913

111 903

Aktuell skatteskuld

3 296 121

1 554 411

Övriga skulder

102 593

73 842

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

961 915

225 122

Summa kortfristiga skulder

5 704 542

1 965 278

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

65 919 139

39 560 407

2017061205730

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

2017061205731

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Inventarier, verktyg och maskiner	Antal år 5
-----------------------------------	---------------

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	Antal år 10
--	----------------

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Personal

2016

2015

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit		
varav kvinnor	3,00	1,00
varav män	0,00	0,00
	3,00	1,00

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Löner och ersättningar	1 321 825	364 500
Sociala kostnader	451 131	128 269
Summa	1 772 956	492 769

NOTER

2017061205732

Not 3	Räntekostnader och liknande resultatposter	2016	2015
	Övriga räntekostnader	69 452	6 359
		<u>69 452</u>	<u>6 359</u>
Not 4	Skatt på årets resultat	2016	2015
	Aktuell skatt	-1 865 212	-1 564 187
		<u>-1 865 212</u>	<u>-1 564 187</u>
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	8 387 102	6 854 800
	Skattekostnad 22,00% (22,00%)	-1 845 162	-1 508 056
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-17 600	-75 011
	Schablonintäkt periodiseringsfond	-2 451	0
	Underskottsavdrag som nyttjas i år	0	18 874
	Avrundningsdifferens	0	6
	Summa	<u>-1 865 213</u>	<u>-1 564 187</u>
Not 5	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2016-12-31	2015-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	36 800 000	36 800 000
	Inköp	395 000	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>37 195 000</u>	<u>36 800 000</u>
	Ingående avskrivningar	-3 680 000	0
	Årets avskrivningar	-3 680 000	-3 680 000
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-7 360 000</u>	<u>-3 680 000</u>
	Utgående redovisat värde	29 835 000	33 120 000
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2016-12-31	2015-12-31
	Inköp	291 594	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	291 594	0
	Årets avskrivningar	-58 319	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-58 319</u>	<u>0</u>
	Utgående redovisat värde	233 275	0
Not 7	Periodiseringsfond	2016-12-31	2015-12-31
	Periodiseringsfond 2015	2 369 900	2 369 900
	Periodiseringsfond 2016	2 826 080	0
		<u>5 195 980</u>	<u>2 369 900</u>
Not 8	Långfristiga skulder	2016-12-31	2015-12-31
	Amortering inom 1 år	5 000 000	0
	Amortering inom 2 till 5 år	1 712 659	1 712 659
		<u>6 712 659</u>	<u>1 712 659</u>
Not 9	Likvida medel	2016-12-31	2015-12-31
	Kassa och bank	1 320 901	1 519 922
	Kortfristiga placeringar	1 918 383	1 759 561
		<u>3 239 284</u>	<u>3 279 483</u>

NOTER

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I februari 2017 förvärvade bolaget programvara som kommande affärsområde gällande utgivning av elektroniska pengar ska byggas på. Förvärvet av programvaran skedde genom en apportemission.

Avtal har tecknats med oberoende aktörer beträffande bolagets riskhantering, regelefterlevnad samt internrevision för att möta kraven mot Finansinspektionen när tillstånd för utgivning av elektroniska pengar har erhållits.

Bolaget erhöll den 3 maj 2017 tillstånd från Finansinspektionen att ge ut elektroniska pengar.

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm 12 maj 2017.

Abdallah Hitti
Verkställande direktör

John Fransson

Linus Löfgren

Anders Lindell

Min revisionsberättelse har lämnats den 12 maj 2017

Jenny Gentele
Auktoriserad revisor

2017061205733

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ)
Org.nr 556965-3537

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ) för räkenskapsåret 2016.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ)s finansiella ställning per den 2016-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ) för räkenskapsåret 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Financial Transactions Control Systems Sweden AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorers ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

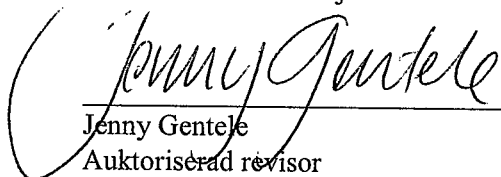
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 12 maj 2017



Jenny Gentele
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

