

ÅRSREDOVISNING

2016

Styrelsen och verkställande direktören för

Ambia Trading Group AB (publ)

Org nr 556834-7339

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Ambia driver genom sina dotterbolag verksamhet inom distribution och partihandel. Det helägda dotterbolaget Isolda AB är en nordisk distributör av konsumentelektronik samt förbrukningsprodukter till kontorsfackhandel. Netpact Europe AB, också helägt, bedriver partihandel med bland annat hemelektronik och vitvaror.

Under 2016 har arbetet i koncernbolagen fortsatt att inriktas på utveckling av organisationen och koncernbolagens rutiner. Omvärlden har bitvis påverkat med en inte helt ringa oförutsägbarhet, där utfallet i det amerikanska valet och Storbritanniens val att inleda en process för att lämna EU varit de största skrällarna. För Ambiabolagen har detta främst påverkat verksamheten genom en bitvis volatil valuta, särskilt under årets sista hälft.

Hos Isolda AB har Insourcing av redovisnings- och ekonomifunktioner pågått sedan september. Vid årsskiftet var merparten av arbetsuppgifterna överförda. Helt färdigt förväntas projektet bli under 2017.

I dotterbolaget Netpact Europe AB fortsatte försäljningen att utvecklas starkt under hela året.

Den nystartade verksamheten i dotterbolaget Teleklok AB har börjat ta form, och rekrytering av personal är inledd. Verksamheten förväntas vara fullt igång under det tredje kvartalet 2017.

Antalet anställda har som resultat av utdelningen av Introprisbolagen minskat, vilket även har gett effekt på huvudkontorsnivå i form av successivt insparade tjänster.

Moderföretag

Utdelning av Introprisbolagen, som genomfördes under det första halvåret 2016, har inneburit en tydlig renodling av koncernen i riktning mot distribution, partihandel och B2B-försäljning.

I moderbolaget har direkt driven verksamhet successivt lyfts ut under året. Introprisbolagen har delats ut till Ambias aktieägare, och merparten av den partihandel som bedrevs direkt i moderbolaget har flyttats till Netpact Europe AB. Ledningens målsättning är att Ambia skall bli ett renodlat holding- och förvaltningsbolag.

Ägande

Följande ägares innehav översteg 10% per 2016-12-31

Marcus Andersson (direkt och via bolag) - 30,5% av röster och kapital
Kvalitena AB - 11,1% av röster och kapital

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Nettoomsättning	843 917 828	502 718 250	198 860 340
Resultat efter finansiella poster	2 618 098	-1 104 018	1 542 388
Soliditet	12	6	22

Koncernens sammanlagda nettoförsäljning ökade något mer än budgeterat, och nådde 844 msek. Utdelningen av Introprisbolagen bedöms ha påverkat omsättningen negativt med cirka 20 msek sedan

maj 2016. Koncernens resultat före skatt uppgick under helåret 2016 till 2,6 msek.

I Isolda AB har årets resultat belastats negativt av engångsposter för bland annat ändrade inkuransrutiner för varulagret, eftertaxerad importtull samt brister i returhanteringen. Beträffande tull och returhanteringen har rutinerna kompletterats för att undvika framtida upprepning.

Merparten av koncernens skuld till kreditinstitut utgörs av belånade kundfordringar, ett belopp som dock varierar över året kopplat till bolagens omsättning.

Moderföretag

<i>Belopp SEK</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2012-12-31</i>
Nettoomsättning	83 270 000	248 200 000	194 113 000	183 961 000	100 878 000
Resultat efter finansiella poster	-4 809 242	-1 698 000	1 245 000	327 000	363 000
Soliditet	16	13	22	3	4

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Introprisbolagen delades ut till aktieägarna i maj 2016. Den del av rörelsen i moderbolaget som avsåg konsumentförsäljning avyttrades genom en inkråmsaffär i maj 2016. En nyemission om 8 500 000 kronor före emissionskostnader genomfördes vid halvårsskiftet.

Viktiga förhållanden

Avyttrandet av dotterbolag och rörelse gav en resultatpåverkande effekt för hela koncernen om 16 414 tkr. Negativ goodwill i koncernen har upplösts med 7 993 tkr, varav 7 645 tkr har redovisats mot övriga externa kostnader.

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Vid starten av 2017 är det fortfarande flera av de projekt som inleddes under 2016 som ännu inte har avslutats. Rekryteringar pågår, liksom andra projekt som syftar till att driva utvecklingen framåt. Även det nya året kommer att ha en karaktär av förändring, men inte lika genomgripande som det avslutade. Detta så långt som vi själva styr utvecklingen förstås. Omvärlden har en förmåga att överraska när man minst anar något, men då står vi redo att ta tillvara på de tillfällen som bjuds.

Moderföretag

Renodling av moderbolagets verksamhet till att bli ett ägarbolag kommer att fortsätta under 2017.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Koncernens rörelsedrivande bolag kan påverkas av konjunktursvängningar, valutakurseffekter och andra i förväg ej kända förändringar på deras respektive marknad.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Ej registrerat aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver
<i>Koncernen</i>				
Ingående balans 2016-01-01	982 106	330 325	8 335 345	
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>				
Årets förändring valuta				72 032
Summa	982 106	330 325	8 335 345	72 032
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>				
Nyemission	314 529	-330 325	7 687 668	
Utdelning			-261 737	
Summa	314 529	-330 325	7 425 931	-
Eget kapital 2016-12-31	1 296 635	-	15 761 276	72 032

	Balanserat resultat inkl årets resultat	Minoritets- intresse
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans 2016-01-01	308 023	613 117
<i>Årets resultat</i>		
Årets resultat	2 634 806	180 354
	2 942 829	793 471
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>		
Årets förändring valuta	91 026	60 018
Summa Förändringar i redovisade värden	91 026	60 018
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>		
Utdelning		-286 048
Summa	-	-286 048
Eget kapital 2016-12-31	3 033 855	567 441

	Aktie- kapital	Ej registrerat aktiekapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Moderföretag					
Vid årets början	982 107	330 325	8 335 345	1 648 062	-1 698 188
Nyemission	314 528	-330 325	7 687 668		
Disposition enligt årsstämmbeslut				-1 698 188	1 698 188
Utdelning extra stämma			-261 737		
Årets resultat					-3 239 242
Vid årets slut	1 296 635	-	15 761 276	-50 126	-3 239 242

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 471 908, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanseras i ny räkning	12 471 908
Summa	12 471 908

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		843 917 828	502 718 250
Övriga rörelseintäkter		18 582 337	6 445 151
		<u>862 500 165</u>	<u>509 163 401</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-791 014 711	-452 788 043
Övriga externa kostnader	3,5	-29 572 380	-25 941 540
Personalkostnader	4	-28 414 879	-19 777 865
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 051 375	-4 196 095
Övriga rörelsekostnader		-1 581 356	-785 656
Rörelseresultat		<u>8 865 464</u>	<u>5 674 202</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		332	-32 564
Ränteintäkter och liknande resultatposter		3 872 158	445 124
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 119 856	-7 190 780
Resultat efter finansiella poster		<u>2 618 098</u>	<u>-1 104 018</u>
Resultat före skatt		<u>2 618 098</u>	<u>-1 104 018</u>
Skatt på årets resultat		197 062	-14 192
Årets resultat		<u>2 815 160</u>	<u>-1 118 210</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		2 634 806	-1 331 696
Minoritetsintresse		180 354	213 486

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	8	1 585 856	2 937 482
Goodwill	9	465 682	672 205
		<u>2 051 538</u>	<u>3 609 687</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	7 974 566	12 493 658
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-	551 964
		<u>7 974 566</u>	<u>13 045 622</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		85 367	105 777
Andra långfristiga fordringar	12	21 521 076	227 000
		<u>21 606 443</u>	<u>332 777</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>31 632 547</u>	<u>16 988 086</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		46 962 536	66 957 055
Förskott till leverantörer		373 145	247 806
		<u>47 335 681</u>	<u>67 204 861</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	12	63 746 698	70 509 449
Skattefordringar		788 363	1 674 977
Övriga fordringar		16 662 333	1 257 171
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 775 667	4 443 900
		<u>86 973 061</u>	<u>77 885 497</u>
Kassa och bank	16	12 558 185	31 597 269
Summa omsättningstillgångar		<u>146 866 927</u>	<u>176 687 627</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>178 499 474</u>	<u>193 675 713</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 296 635	982 106
Ej registrerat aktiekapital		-	330 325
Övrigt tillskjutet kapital		15 761 276	8 335 345
Reserver		72 032	-
Balanserat resultat inkl årets resultat		3 033 855	308 023
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		20 163 798	9 955 799
Minoritetsintressen		567 441	613 117
Summa eget kapital		20 731 239	10 568 916
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		1 733 997	2 255 074
Negativ goodwill		1 391 660	9 037 009
		3 125 657	11 292 083
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		20 517 934	24 110 806
		20 517 934	24 110 806
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		4 000 000	52 542 628
Förskott från kunder		-	11 421
Leverantörsskulder		52 158 154	65 119 666
Växelskulder		1 155 733	-
Skatteskulder		205 680	995 593
Övriga kortfristiga skulder		66 959 200	16 401 921
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 645 248	12 632 679
		134 124 015	147 703 908
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		178 498 845	193 675 713

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 618 098	-1 356 677
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-13 285 366	4 890 200
		-10 667 268	3 533 523
Betald inkomstskatt		100 361	1 059 567
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-10 566 907	4 593 090
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		19 869 180	-40 806 957
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-9 974 178	-68 392 999
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-12 789 980	113 776 261
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-13 461 885	9 169 395
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan			9 289 668
Avyttring av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		1 573 570	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-1 263 903
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar		8 117 112	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-779 917	-13 475 218
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 274 897	1 500
Förvärv av finansiella tillgångar		-21 421 076	-92 120
Avyttring av finansiella tillgångar		127 000	302 256
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 108 414	-5 237 817
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		7 671 872	686 294
Upptagna lån		8 500 000	19 887 882
Amortering av låneskulder		-12 092 872	
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-547 785	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3 531 215	20 574 176
Årets kassaflöde		-19 039 084	24 505 754
Likvida medel vid årets början		31 597 269	7 091 515
Likvida medel vid årets slut		12 558 185	31 597 269

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		83 270 721	248 200 069
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-	-
Övriga rörelseintäkter		16 647 341	419 101
		<u>99 918 062</u>	<u>248 619 170</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-91 051 368	-231 255 313
Övriga externa kostnader	5	-4 464 316	-6 444 543
Personalkostnader	4	-3 056 193	-6 062 631
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-67 388	-1 982 880
Övriga rörelsekostnader		-13 260	-
Rörelseresultat	19	<u>1 265 537</u>	<u>2 873 803</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-1 223 930	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 005 245	581
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 856 094	-4 572 571
Resultat efter finansiella poster		<u>-4 809 242</u>	<u>-1 698 187</u>
Koncernbidrag		1 570 000	-
Resultat före skatt		<u>-3 239 242</u>	<u>-1 698 187</u>
Skatt på årets resultat	6,7	-	-
Årets resultat		<u>-3 239 242</u>	<u>-1 698 187</u>

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	8	-	590 921
Goodwill	9	-	3 350
		-	594 271
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	167 130	1 443 805
		167 130	1 443 805
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	11	36 649 863	39 709 100
Andra långfristiga värdepappersinnehav		75 000	75 000
Andra långfristiga fordringar	12	21 521 076	227 000
		58 245 939	40 011 100
Summa anläggningstillgångar		58 413 069	42 049 176
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 621 130	13 877 505
Varor på väg		-	6 087 590
Förskott till leverantör		94 186	241 399
		2 715 316	20 206 494
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	12	5 896 464	6 078 892
Fordringar hos koncernföretag		1 474 859	3 405 405
Aktuell skattefordran		44 844	229 328
Övriga fordringar		14 806 081	202 404
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 985 008	332 290
		26 207 256	10 248 319
Kassa och bank	17	353 807	4 536 774
Summa omsättningstillgångar		29 276 379	34 991 587
SUMMA TILLGÅNGAR		87 689 448	77 040 763

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (2 593 270 aktier)		1 296 635	982 107
Ej registrerat aktiekapital		-	330 325
		1 296 635	1 312 432
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		15 761 276	8 335 345
Balanserad vinst eller förlust		-50 126	1 648 062
Årets resultat		-3 239 242	-1 698 188
		12 471 908	8 285 219
Summa eget kapital		13 768 543	9 597 651
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	13	4 267 263	3 958 270
Övriga skulder till kreditinstitut		14 250 006	19 553 633
Skulder till koncernföretag		42 673 396	-
		61 190 665	23 511 903
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		4 000 000	4 201 182
Leverantörsskulder		3 885 869	6 401 161
Skulder till koncernföretag		2 123 430	27 077 577
Övriga kortfristiga skulder		2 432 450	5 042 525
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		288 491	1 208 764
		12 730 240	43 931 209
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		87 689 448	77 040 763

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-4 809 242	-1 698 188
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		67 388	1 982 880
		-4 741 854	284 692
Betald skatt		184 484	-53 413
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-4 557 370	231 279
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		17 491 178	4 257 228
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-16 917 154	-798 196
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-8 880 163	8 257 394
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-12 863 509	11 947 705
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-135 138	-308 788
Förvärv av finansiella tillgångar		-22 626 184	-32 516 224
Avyttring av finansiella tillgångar		5 124 933	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-17 636 389	-32 825 012
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		7 410 134	686 294
Erhållna koncernbidrag		1 570 000	
Upptagna lån		19 907 092	18 132 191
Amortering av låneskulder		-2 570 295	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		26 316 931	18 818 485
Årets kassaflöde		-4 182 967	-2 058 822
Likvida medel vid årets början		4 536 774	6 595 596
Likvida medel vid årets slut		353 807	4 536 774

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

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.

Värderingsprinciper mm

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

Immateriella tillgångar

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.

	<i>Koncern</i> år	<i>Moder- företag</i> år
Följande avskrivningstider tillämpas:		
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>		
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	5	5
Goodwill	5	5

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.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Kontorsinventarier	5	5
-Datorer	3	3
-Byggnadsinventarie	10	10

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

Intäkter

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodoföras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Transaktioner med närstående

Alla transaktioner med koncernföretag redovisas i not 18.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Då skillnaden i förbrukningen av de materiella tillgångarnas betydande komponenter inte anses vara väsentliga har komponentavskrivning inte tillämpats.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Koncern		
<i>baks & co ab</i>		
Revisionsarvode	210 000	180 000
Andra uppdrag	35 000	30 000
	<hr/> 245 000	<hr/> 210 000
 <i>KPMG</i>		
Revisionsuppdrag	148 558	165 000
Andra uppdrag		65 000
Summa	<hr/> 148 558	<hr/> 230 000

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2016-01-01- 2016-12-31	Varav män	2015-01-01- 2015-12-31	Varav män
Moderföretag				
Antal anställda	6	4	12	8
Totalt moderföretaget	6	4	12	8
Dotterföretag				
Antal anställda	5	5	49	42
Totalt dotterföretag	5	5	49	42
Koncernen totalt	11	9	61	50

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	913 426	688 000
Övriga anställda	1 277 757	3 784 648
Summa	2 191 183	4 472 648
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	826 504 126 488	1 506 390 98 911
Koncern		
Styrelse och VD	913 426	688 000
Övriga anställda	9 655 127	13 725 838
Summa	10 568 553	14 413 838
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	6 814 984 1 452 646	5 096 407 564 572

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 126 488 (fg år 98 911) företagets ledning avseende 1 (1) personer.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 126 488 (fg år 98 911) företagets ledning avseende 1 (1) personer.

Not 5 Leasingavtal

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Koncern		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	3 195 810	5 917 244
Mellan ett och fem år	10 982 750	16 774 022
Senare än fem år	9 168 250	11 787 750
	<u>23 346 810</u>	<u>34 479 016</u>
Moderföretag		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	312 000	294 000
Mellan ett och fem år	368 000	588 000
Senare än fem år	-	-
	<u>680 000</u>	<u>882 000</u>

Not 6 Skatt på årets resultat

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Moderföretag		
Aktuell skatt	-	-

Not 7 Avstämning effektiv skatt

	2016		2015	
Moderföretaget	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-3 239 242		-1 698 188
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	712 633	22,0%	373 601
Andra icke-avdragsgilla kostnader	5,05	163 475	-13,23%	-224 641
Ej skattepliktiga intäkter	-0,01%	-88	0,0%	
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-48,34%	-1 565 773	-40,62%	-689 753
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	21,3%	689 753	31,85%	540 793
Differens		-		-

Not 8 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	5 613 932	3 892 179
-Nyanskaffningar		1 721 753
-Avyttringar och utrangeringar	-2 522 737	
Vid årets slut	3 091 195	5 613 932
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 676 450	-1 594 141
-Avyttringar och utrangeringar	1 931 817	
-Årets avskrivning enligt plan	-760 706	-1 082 309
Vid årets slut	-1 505 339	-2 676 450
Redovisat värde vid årets slut	1 585 856	2 937 482
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 522 736	2 282 586
-Nyanskaffningar		240 150
-Avyttringar och utrangeringar	-2 522 736	
Vid årets slut	-	2 522 736
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-1 931 817	-1 449 656
-Avyttringar och utrangeringar	1 931 817	
-Årets avskrivning enligt plan		-482 161
Vid årets slut	-	-1 931 817
Redovisat värde vid årets slut	-	590 919

Not 9 Goodwill

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 413 374	6 167 019
-Nyanskaffningar		243 355
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-5 645 715	
Vid årets slut	767 659	6 410 374
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-5 738 169	-4 492 439
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	5 589 122	
-Årets avskrivning enligt plan	-152 930	-1 245 730
Vid årets slut	-301 977	-5 738 169
Redovisat värde vid årets slut	465 682	672 205
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	5 586 000	5 594 375
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-5 586 000	
Vid årets slut	-	5 594 375
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-5 586 000	-4 472 150
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	5 586 000	-1 118 875
Vid årets slut	-	-5 591 025
Redovisat värde vid årets slut	-	3 350

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	15 673 591	4 373 534
-Nyanskaffningar	779 917	12 391 559
-Avyttringar och utrangeringar	-6 853 716	-1 091 502
-Vid årets slut	<u>9 599 792</u>	<u>15 673 591</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-3 179 933	-1 390 688
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 040 361	326 023
-Årets avskrivning	-2 485 654	-2 115 268
-Vid årets slut	<u>-1 625 226</u>	<u>-3 179 933</u>
Redovisat värde vid årets slut	7 974 566	12 493 658
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 122 786	3 054 148
-Nyanskaffningar	135 138	68 638
-Avyttringar och utrangeringar	-2 955 837	
-Vid årets slut	<u>302 087</u>	<u>3 122 786</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-1 678 980	-1 297 136
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 611 411	
-Årets avskrivning	-67 388	-381 844
-Vid årets slut	<u>-134 957</u>	<u>-1 678 980</u>
Redovisat värde vid årets slut	167 130	1 443 806

Not 11 Andelar i koncernföretag

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	39 709 100	7 242 876
-Förvärv		32 466 224
-Avyttring	-3 059 237	
Redovisat värde vid årets slut	36 649 863	39 709 100

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

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

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
TeleKlok Norden AB, 556415-9407, Vimmerby	2 000	100	7 000 000
För Närvarande Reklam AB, 556704-1800, Vimmerby	100 000	100	406 692
Netpact Europe AB, 556331-6008, Vimmerby	1 000	100	150 000
Isolda AB, 556445-6928, Göteborg	9 990	100	16 488 006
Selector Logistik AB, 556545-0789, Göteborg	1 000	100	12 582 289
Ambia Baltic OU, 12687284, Estland		100	22 876
			36 649 863

Not 12 Fordringar

Fordringar på bolag inom Intropriskoncernen som har uppkommit i samband med avknoppning av dotterbolag och Introprisrörelsen.

	2016-12-31
Koncern	
Fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen	14 613 484
Fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen	21 421 076
Moderföretag	
Fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen	14 613 484
Fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen	21 421 076

Not 13 Checkräkningskredit

	2016-12-31	2015-12-31
Moderföretaget		
Beviljad kreditlimit	4 400 000	4 400 000
Outnyttjad del	-132 736	-441 730
Utnyttjat kreditbelopp	4 267 264	3 958 270

Not 14 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2016-12-31	2015-12-31
Koncernen		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	26 400 000	18 000 000
	26 400 000	18 000 000

Eventalförpliktelser

	2016-12-31	2015-12-31
Bankgarantier	2 690 000	2 869 000
	2 690 000	2 869 000

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2016-12-31	2015-12-31
Moderföretaget		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	7 200 000	9 450 000
	7 200 000	9 450 000

Övriga ställda panter och säkerheter

Aktier i dotterbolag TeleKlok Norden AB	7 000 000	7 000 000
	7 000 000	7 000 000

Eventalförpliktelser

	2016-12-31	2015-12-31
Bankgarantier	-	300 000
	-	300 000

Not Likvida medel

Not 16

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
Kassa och bank	12 558 185	31 597 269
	12 558 185	31 597 269

Not 17

	2016-12-31	2015-12-31
Moderföretag		
Kassa och bank	353 807	4 536 774
	353 807	4 536 774

Not 18 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäker och kostnader

Soliditet (%)

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

Not 19 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av bolagets totala omsättning på 98 491 tkr (248 619 tkr) avser 49 253 tkr (38 504 tkr) försäljning till andra företag inom koncernen. Inköp från bolag inom koncernen har skett med 28 799 tkr (57 954 tkr)

Underskrifter

Vimmerby den 20 juni 2017

Veine Johansson
Styrelseordförande

Marcus Andersson
Verkställande direktör

Björn Långberg

Johanna Brolin

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 juni 2017

Martin Reimhult
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ambia Trading Group AB (publ) 556834-7334

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Ambia Trading Group AB (publ) för år 2016.

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 31 december 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 revisionssed 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen finns på Revisorsnämndens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ambia Trading Group AB (publ) för år 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 *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens 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 och koncernens 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

Revisorns 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 ersättningsskyldighet 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisornämndens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Anmärkning

Nedanstående anmärkning lämnas utan att det påverkar mina uttalanden ovan. Vid ett flertal tillfällen har skatter och avgifter inte redovisats i rätt tid eller betalats i rätt tid och med rätt belopp. Bolaget har för det belastats med kostnadsräntor.

Vimmerby den 20 juni 2017

Martin Reimhult

Auktoriserad revisor