

Styrelsen och verkställande direktören för  
**Global Direct Partners AB (publ)**  
Org nr 556520-5647

får härmed avge

# Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2012

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Global Direct Partners AB (publ) har under året varit aktivt med att finna förvärv av verksamheter.

Ett förvärv av Aledo med drygt 15 agenturer inom byggmaterial och förberedelse för lansering på den svenska marknaden genomfördes den 30 juni 2012.

Affärsutveckling och planering för en e-handelssite och distribution av byggmaterial via partners samt medverkan i ett flertal större byggprojekt planerades och arbetades med under hösten fram till årsskiftet. Problem med finansiering och genomförande gjorde att Aledoprojektet avbröts och avtalet hävdades den 31 december 2012.

Marknadsläget har varit fortsatt hårt och någon kapitalanskaffning har ej kunnat genomföras utan moderbolaget har genom lån finansierat verksamheten även 2012. Fortsatt arbete för att säkra finansieringen samt att hitta en ny verksamhet för bolaget handläggs av styrelsen. Bedömningen är att nytt kapital samt ny verksamhet måste tillföras bolaget under 2013. En väsentlig investering i verksamhet inom sportoddstrading har genomförts under hösten 2012. Systematic Betting systemet bedöms ha ett avsevärt värde och ett teknologisk höjd i världsklass inom området högfrekvenstrading. Planering av förvärv samt kapitalisering av systemet har skett under senhösten.

Bolaget har under året ej haft någon anställd. Löner och ersättningar har ej utgått.

Bolaget har den 17 januari 2012 sänkt aktiekapitalet till 981 057 kr.

### Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Förhandlingar om samgående har förts med flera parter under året och målsättning är att detta skall slutföras under 2013. Systematic Betting kommer att utgöra den huvudsakliga verksamheten i företaget om planerna med kapitalisering och uppstart av högfrekvenstradingen går i lås. Om så sker och affärsmodellen i Systematic utvecklas bedöms systemet ha en mycket stor vinstpotential på tradingkapitalet. De stora förlustavdrag som finns i GDP skulle då kunna utnyttjas under en relativt kort tid.

En konvertering av lånen som utgivits av Equity Dynamics AB (publ) kommer att ske i samband med en nyemission efter sommaren 2013 där alla aktieägare erbjuds att delta.

### Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 1 808 041, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		1 808 041
	Summa	<u>1 808 041</u>

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Nettoomsättning		—	—
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>		—	—
Övriga externa kostnader	1	-116 985	-59 694
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		—	—
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-116 985</b>	<b>-59 694</b>
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	315 248	192 497
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	15
Räntekostnader och liknande resultatposter		—	-301
<b>Resultat före skatt</b>		<b>198 264</b>	<b>132 517</b>
Skatt på årets resultat		—	—
<b>Årets resultat</b>		<b>198 264</b>	<b>132 517</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Licenser och varumärken	3	—	—
		—	—
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	4	3 060 000	—
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	—	1 037 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 060 000</b>	<b>1 037 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2 037 000	1 382 960
		2 037 000	1 382 960
<i>Kortfristiga placeringar</i>	6	778 827	463 579
<i>Kassa och bank</i>		330	4 827
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 816 157</b>	<b>1 851 366</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 876 157</b>	<b>2 888 366</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>	<b>7</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (9 810 570 aktier)		981 057	9 810 570
Överkursfond		–	5 165 770
		<u>981 057</u>	<u>14 976 340</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad förlust		1 609 777	-12 518 023
Årets resultat		198 264	132 517
		<u>1 808 041</u>	<u>-12 385 506</u>
		2 789 098	2 590 834
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		558	81
Skulder till koncernföretag		2 737 040	–
Övriga skulder		271 461	247 451
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		78 000	50 000
		<u>3 087 059</u>	<u>297 532</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 876 157</b>	<b>2 888 366</b>

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

<i>Belopp i kr</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

## Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

*Belopp i kr om inget annat anges*

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna). I de fall det saknas ett allmänt råd från Bokföringsnämnden har i förekommande fall vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer

### Värderingsprinciper m m

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.

#### Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter för en immateriell tillgång läggs till anskaffningsvärdet endast om de ökar de framtida ekonomiska fördelarna som överstiger den ursprungliga bedömningen och utgifterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Alla andra utgifter kostnadsförs när de uppkommer.

#### Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med restvärde. Avskrivningarna sker linjärt över tillgångens nyttjandeperiod och redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

#### Nyttjandeperiod

#### *Förvärvade immateriella tillgångar*

Patent	5 år
Varumärken	5 år

#### *Fordringar*

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

#### *Kortfristiga placeringar*

Kortfristiga placeringar värderas i enlighet med årsredovisningslagen till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet.

#### *Skatt*

Företaget tillämpar Bokföringsnämndens allmänna råd om redovisning av inkomstskatter, BFNAR 2001:1. Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

#### *Redovisning av intäkter*

Intäktredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Som inkomst redovisar bolaget det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolaget redovisar därför inkomst till nominellt värde (fakturabelopp) om bolaget får ersättningen i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Ränta, royalty och utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att bolaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen samt att inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränteintäkter redovisas med tillämpning av den räntesats som ger en jämn avkastning för tillgången i fråga. Royaltyintäkter periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelningsintäkt redovisas när aktieägarens rätt att få utdelning bedöms som säker.

**Not 1 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2012	2011
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	20 000	20 000

**Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar**

	2012	2011
Återföring nedskrivning värdepapper	315 248	192 497
	<u>315 248</u>	<u>192 497</u>

**Not 3 Immateriella tillgångar**

<i>Licenser och varumärken</i>	2012-12-31	2011-12-31
<i>Förvärvad</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	330 000	330 000
Avyttringar och utrangeringar	<u>-330 000</u>	<u>—</u>
Vid årets slut	—	330 000
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-330 000	-330 000
Avyttringar och utrangeringar	<u>330 000</u>	<u>—</u>
Vid årets slut	—	-330 000

**Not 4 Andelar i intresseföretag**

	2012-12-31	2011-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	—	—
Inköp	<u>3 060 000</u>	<u>—</u>
Redovisat värde vid årets slut	3 060 000	—

**Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag**

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Antal andelar / andel i % 1)</i>	<i>Justerat EK / Årets resultat 2)</i>	<i>2012-12-31 Redovisat värde</i>
Systematic Investment Group AB	582	-96 695	
556655-3730, Enköping	30,4	<u>-215 472</u>	3 060 000
			<u>3 060 000</u>

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

2) Med justerat eget kapital avses den ägda andelen av företagets egna kapital inkl eget kapitaldelen i obeskattade reserver. Med årets resultat avses ägarandelen av företagets resultat efter skatt inkl eget kapitaldelen i årets förändring av obeskattade reserver.

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2012-12-31	2011-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 037 000	1 037 000
Avgående tillgångar	-1 037 000	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>1 037 000</b>
<i>Specifikation av värdepapper</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Aitellu	-	1 037 000
	-	1 037 000

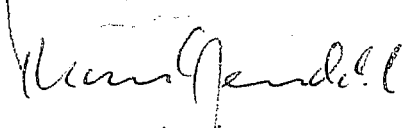
**Not 6 Kortfristiga placeringar**

	Bokfört värde	Marknadsvärde
Värdepappersdepå	778 827	778 827
	778 827	778 827

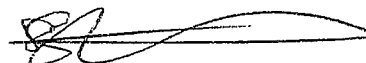
**Not 7 Eget kapital**

	Aktiekapital	Överkursfond	Ansamlad förlust
Vid årets början	9 810 570	5 165 770	-12 385 506
Nedsättning av aktiekapital	-8 829 513	-	8 829 513
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
• Förlusttäckning från fonder		-5 165 770	5 165 770
Årets resultat			198 264
<b>Vid årets slut</b>	<b>981 057</b>	<b>-</b>	<b>1 808 041</b>

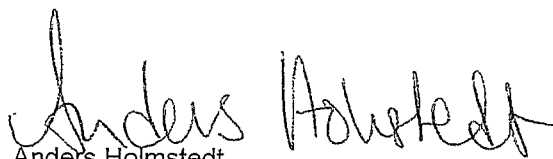
Göteborg 2013-06-27



Thomas Glendahl  
Ordförande

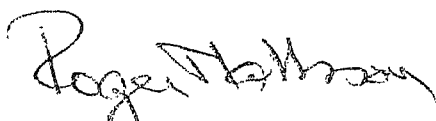


Staffan Hillberg



Anders Holmstedt  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse avviker från standardutformningen och har lämnats 2013-06-27.



Roger Mattsson  
Auktoriserad revisor





## Revisionsberättelse

Till årsstämman i Global Direct Partners AB (publ), org. nr 556520-5647

### Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Global Direct Partners AB (publ) för år 2012.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning 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 som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen 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 inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, 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 för att ge en rättvisande bild i syfte att utföra 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.

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

#### *Uttalanden*

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Global Direct Partners AB (publ)s finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Upplysning av särskild betydelse*

Utan att det påverkar mina uttalande ovan vill jag fästa uppmärksamheten på att bolagets huvudsakliga tillgång är andelar samt fordran på Systematic Investment Group AB. Enligt styrelsens bedömning finns ett betydande övervärde i innehavet men detta kräver betydande kapitaltillskott för att kunna realisera värdet. Arbete med detta pågår och är en förutsättning för bolagets överlevnad.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Global Direct Partners AB (publ) för år 2012.

#### *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 revisionsmed 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 granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig 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.

Göteborg den 27 juni 2013

Roger Mattsson  
Auktoriserad revisor