

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

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2015

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Global Direct Partners AB (publ) verksamhet innefattar att äga och förvalta värdepapper samt att bedriva handel med värdepapper och idka därmed förenlig verksamhet.

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

Equity Dynamics AB (publ) är bolagets största ägare och kontrollerar över 90% av aktierna.

<i>Ekonomisk översikt</i>	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	–	270 000	–	–
Balansomslutning	9 009 764	14 955 712	12 701 792	5 876 157
Soliditet %	97%	59%	22%	47%

Definitioner:

Soliditet: Totalt eget kapital/Totala tillgångar

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget genomförde under året en affär där bolagets tillgångar (licenser, andelar) såldes mot aktier i bolaget Mobi Media Solutions SA, noterat i Polen. Denna affär innebar initialt en vinst för bolaget om ca 6 MSEK. På bokslutsdagen justerades värdet på andelarna till det då gällande marknadsvärdet som understeg anskaffningsvärdet.

Väsentliga händelser efter bokslutsdagen

Under våren 2016 ändrades verksamheten i det polska bolaget vilket innebar att samtliga tillgångar såldes ut från det polska bolaget tillbaka till de ursprungliga ägarna. För bolagets del innebar det att de licenser mm som avyttrats återgick i bolagets ägo. Styrelsen bedömer att detta kommer medföra en negativ effekt på bolagets resultat under 2016 med ca 7,5 MSEK.

Förslag till behandling beträffande bolagets förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor -1 070 203, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		-1 070 203
	Summa	<u>-1 070 203</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>2015</i>	<i>2014</i>
Nettoomsättning		–	270 000
		–	270 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	1	-80 977	-104 409
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		–	-1 400 000
Rörelseresultat		-80 977	-1 234 409
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		–	6 750 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	-5 840 000	-2 037 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	220 791	14 859
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-427 831	-221 677
Resultat före skatt		-6 128 017	3 271 773
Skatt på årets resultat	5	–	–
Årets resultat		-6 128 017	3 271 773

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Licenser och varumärken	6	—	11 230 000
		—	11 230 000
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	—	3 360 000
Andelar i intresseföretag	8	9 000 000	—
		9 000 000	3 360 000
Summa anläggningstillgångar		9 000 000	14 590 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2 656	—
		2 656	—
<i>Kortfristiga placeringar</i>		—	363 728
<i>Kassa och bank</i>		7 108	1 984
Summa omsättningstillgångar		9 764	365 712
SUMMA TILLGÅNGAR		9 009 764	14 955 712

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	9		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (97 810 570 aktier)		9 781 057	3 781 057
		<u>9 781 057</u>	<u>3 781 057</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		5 057 814	1 786 041
Årets resultat		-6 128 017	3 271 773
		<u>-1 070 203</u>	<u>5 057 814</u>
		8 710 854	8 838 871
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 668	–
Skulder till koncernföretag		84 140	5 704 540
Övriga skulder		122 102	322 301
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		90 000	90 000
		<u>298 910</u>	<u>6 116 841</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 009 764	14 955 712

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

<i>Belopp i kr</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</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 BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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.

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

Licenser

5 år

Varumärken

5 år

Nedskrivningar - immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

7/1

Ah

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Vid värdering till lägsta värdets princip respektive vid bedömning av nedskrivningsbehov anses företagets finansiella instrument som innehåller för riskspridning ingå i en värdepappersportfölj och värderas därför som en post.

Värdering av finansiella skulder

Långfristiga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån har korrigerat lånets anskaffningsvärde och periodiserats enligt effektivräntemetoden. Kortfristiga skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Skatt

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Intäkter

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

Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Not 1 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2015	2014
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	20 000	20 000
Andra uppdrag	20 000	20 000

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2015	2014
Nedskrivning värdepapper	-9 036 000	-2 037 000
Resultat försäljning andelar	3 196 000	-
	-5 840 000	-2 037 000

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2015	2014
Ränteintäkter	-	895
Resultat vid försäljning av kortfristiga placeringar	-	13 964
Återföring nedskrivning av kortfristiga placeringar	220 791	-
	220 791	14 859

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2015	2014
Nedskrivning av kortfristiga placeringar	-	-221 667
Resultat vid försäljning av kortfristiga placeringar	-427 831	-
Övrigt	-	-10
	-427 831	-221 677

Not 5 Skatt på årets resultat

	2015	2014
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
	-	-

Avstämning av effektiv skatt

	2015		2014	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-6 128 017		3 271 773
Skatt enligt gällande skattesats	22,0%	1 348 164	22,0%	-719 790
Ej avdragsgilla kostnader	-31,6%	-1 939 346	15,2%	-497 441
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	-	-45,4%	1 485 000
Schablonränta på periodiseringsfonder	0,0%	-	0,0%	-
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	0,0%	-	8,2%	-267 769
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	9,6%	591 182	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	0,0%	-	0,0%	-

Handwritten signatures:



Not 6	Immateriella tillgångar		
	<i>Licenser och varumärken</i>	2015-12-31	2014-12-31
	<i>Förvärvat</i>		
	<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	12 630 000	7 000 000
	Inköp	–	5 630 000
	Avyttringar och utrangeringar	-12 630 000	–
	Vid årets slut	–	12 630 000
	<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
	Vid årets början	-1 400 000	–
	Årets avskrivning enligt plan	–	-1 400 000
	Avyttringar och utrangeringar	1 400 000	–
	Vid årets slut	–	-1 400 000
	Redovisat värde vid periodens slut	–	11 230 000

Not 7	Andelar i koncernföretag		
		2015-12-31	2014-12-31
	<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	3 360 000	–
	Inköp	–	300 000
	Försäljning	-3 360 000	–
	Omklassificeringar	–	3 060 000
	Redovisat värde vid årets slut	–	3 360 000

Not 8	Andelar i intresseföretag		
		2015-12-31	2014-12-31
	<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	–	–
	Inköp	18 036 000	–
	Försäljning	–	–
	Omklassificeringar	–	-3 060 000
		18 036 000	-3 060 000
	<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
	Vid årets början	–	–
	Årets nedskrivningar ¹⁾	-9 036 000	–
		-9 036 000	–
	Redovisat värde vid årets slut	9 000 000	–

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Justerat EK</i>	<i>2013-12-31</i>
<i>/ org nr, säte</i>	<i>/ andel i % 1)</i>	<i>/ Årets resultat 2)</i>	<i>Redovisat värde</i>
Mobimedia Solutions SA	18 040 000	i.u	
0000412022, Warszawa, Polen	25,05	i.u	9 000 000
			9 000 000

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.

Handwritten signatures

Not 9 Eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktie kapital	Balanserat resultat	Årets resultat		
Ingående balans	3 781 057	1 786 041	3 271 773		8 838 871
Justerad IB	3 781 057	1 786 041	3 271 773		8 838 871
Omföring av fg års resultat		3 271 773	-3 271 773		-
Årets resultat			-6 128 017		-6 128 017
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Kvittningsemission	6 000 000	-	-		6 000 000
Vid årets utgång	9 781 057	5 057 814	-6 128 017		8 710 854

Göteborg 2016-06-25



Thomas Glendahl
Ordförande



Björn Nilsson



Anders Holmstedt
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-06-30.

KPMG AB

Roger Mattsson
Auktoriserad revisor