

ÅRSREDOVISNING 2013
BETTING PROMOTION SWEDEN AB
 ORG.NR: 556466-8860



BETTING PROMOTION

Viktig information om tillämpning av gällande redovisningsprinciper -

Information om förvärvet av Tain AB per 2013.11.25; Enligt IFRS ses transaktionen som ett omvänt förvärv då säljaren av Tain AB koncernen efter förvärvet har fått ett bestämmande inflytande över Betting Promotion koncernen. I enlighet med god redovisningssed bokförs transaktionen därför som ett omvänt förvärv. Detta innebär att det legalt förvärvade bolaget Tain AB ses som moderföretag ur ett koncernperspektiv vilket betyder att jämförelsesiffrorna i resultat-, balansräkningen och kassaflödesanalysen avser Tain AB koncernens historiska verksamhet. Betting Promotions historiska verksamhet ingår endast med december månad samt för Tain ingår hela verksamheten endast för november och december. För detaljerad information hänvisas till not 19.

ÅRET I KORTHET (Jämförelsetal avser Tain AB-koncernen)

- Betting Promotion Sweden AB förvärvar Tain AB i november genom apportemission.
- Nettoomsättningen uppgick till 2 150 kEUR (1 922)
- Resultat före skatt uppgick till -1 868 kEUR (-611)
- Eget kapital per aktie uppgår till 0,28 EUR/aktie

KORT OM BETTING PROMOTION

Betting Promotion är verksam på marknaden för online spel och levererar produkter och tjänster till marknadens aktörer. Betting Promotion har tre verksamhetsområden: Trading - sätter odds och handlar på sporthändelser i egen bok. Bookmaker – erbjuder odds till bookmakers som en tjänst. Plattformar – försäljning av tekniska plattformar för möjliggörande av internetspel. Verksamheten bedrivs från Sverige, Ukraina och Malta med den tekniska utvecklingen i Sverige och Ukraina och den operativa verksamheten på Malta.

INNEHÅLL

VD HAR ORDET	2
VERKSAMHETEN 2013	3
ORGANISATION	4
STYRELSE OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
RESULTATRÄKNING	10
BALANSRÄKNING	11
RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	13
KASSAFLÖDESANALYS	14
REDOVISNINGSPRINCIPER	15
NOTER	22
UNDERSKRIFTER	36
REVISIONSBERÄTTELSE	37

VD HAR ORDET

2013 var ett tufft år men samtidigt skapas en plattform för en spännande framtid

Genom förvärvet av Tain AB i november 2013 och de riktlinjer som gäller i samband med ett så kallat omvänt förvärv (se not 19) så blir denna årsredovisning ur ett siffermässigt perspektiv svåranalyserad. I denna sektion ämnar jag ge en beskrivning av 2013 samt det arbete som skett under de första månaderna under 2014 för att på så sätt komplettera den haltande finansiella informationen.

I slutet av november 2013 slogs bolagen Tain och Betting Promotion samman. Två bolag av liknande storlek och med kompletterande verksamheter och företagskultur. Var för sig hade bolagen haft ett mycket utmanande 2013 och kraftfulla åtgärder var nödvändiga för att återfå lönsamhet. Direkt i december påbörjades ett mycket omfattande arbete med att på bästa sätt foga samman bolagen för att dels reducera kostnaderna kraftigt och dels skapa förutsättningar för tillväxt under 2014.

Arbetet med att sammanfoga bolagen har gått över förväntan och de besparingar om €1 500 000 på årsbasis som var målsättningen kommer att nås. Därutöver har arbetet med att skapa en plattform för tillväxt följt upprättad plan.

TRADING

Vi har sedan december månad sett en betydande förbättring av resultatet av Tradingen. Ett ökat fokus på Trading har börjat ge resultat och vi ser bättre och stabilare resultat än under större delen av 2013. Volatiliteten i Tradingen finns dock alltid närvarande och det är ännu för tidigt att tala om permanenta förbättringar.

BOOKMAKER

Bookmaker har fortsatt god tillväxt. Driven av dels ett ökande antal anslutna bookmakers och dels av tillväxt i existerande kunder. Produkten som sådan har mognat och är konkurrenskraftig, dock krävs en ständig utveckling för att hålla produkten i framkant för att möta konkurrensen och svara upp mot de förväntningar våra kunder har.

PLATTFORMAR

Den del av verksamheten som kom från Tain i samband med förvärvet. Tillväxt i detta segment drivs till största delen av antalet nya avtal som skrivs. Under fjärde kvartalet 2013 och första kvartalet 2014 har ett stort antal nya avtal skrivits och antalet aktiva operatörer samt operatörer i process att gå live har aldrig varit större.

UTMANINGAR

Mycket har hänt på ett fåtal månader vilket inneburit många nya uppgifter och nya krav. I samband med detta har även antalet anställda minskat betydligt och sammantaget är belastningen på organisationen hög. För Betting Promotion är det nu av yttersta vikt att vara fokuserad och lägga resurser där maximal effekt fås. Processer måste förenklas och arbetet med att sammanfoga organisationerna har högsta prioritet under 2014.

FRAMTIDEN

Vi är nöjda och stolta med det arbete och de resultat som uppnåtts från sammanslagningen till dags datum. Dock har Betting Promotion fortfarande en mycket lång väg att vandra innan vi kan slå av på takten. 2013 års förluster skall vändas till vinst 2014 och tillväxt levereras i samtliga tre produkter. Den första prioriteringen är att se till att Betting Promotion har ett stabilt och positivt kassaflöde, därefter kan vi investera mer i produktutveckling för att accelerera tillväxten.

2013 blir ett år att glömma men vi är stärkta av den start som den nya konstellationen Betting Promotion har fått. Mycket hårt arbete återstår men vi har fått en positiv start.

Christer Fahlstedt
VD Betting Promotion

VERKSAMHETEN 2013

PRODUKTER

Sedan sammanslagningen med Tain AB i november har Betting Promotion har tre huvudsakliga produkter Trading, Bookmaker och Plattformar. De två första baserar sig på det automatiska tradingsystem Betting Promotion utvecklat medan Plattformar utgörs av den verksamhet som bedrevs av Tain AB och som utgörs av försäljning av tekniska plattformar för möjliggörande av internetspel.

PRODUKTFÖRDELNING 2013

	Spelomsättning (kEUR)	Nettoomsättning efter avgifter (kEUR)	Bruttomarginal (%)
Trading	37 503	291	0,78
Bookmaker	3 945	36	0,91
Plattformar	N/A	1 713	N/A
Total	41 448	2 040	N/A

TRADING

Nettoomsättningen från produkten trading för december månad uppgick till 291 kEUR. Spelomsättningen uppgick till 37 503 kEUR. Det innebär att trading under december månad visar en bruttomarginal på 0,78%.

BOOKMAKER

Nettoomsättningen från produkten bookmaker för december månad uppgick till 36 kEUR. Spelomsättningen uppgick till 3 945 kEUR. Det innebär att bookmaker i december månad visar en bruttomarginal på 0,91%. Vid årets slut var 30 bookmakers anslutna.

PLATTFORMAR

Nettoomsättningen från affärsområdet Plattformar för perioden januari – december uppgick till 1 713 kEUR. Notera då att ej hela årets intäkter finns med i denna siffra då en del av verksamheten förvärvades under året; se Tain ABs förvärv av Tain Maltakoncernen, not 19.

ORGANISATION

Betting Promotion Sweden AB är moderbolaget i koncernen och noterat på Nasdaq OMX First North Sweden.

Inom Betting Promotion Teknik Malmö AB bedrivs utvecklingen av Betting Promotions teknologi. Bolaget hade under 2013 7 anställda på kontoret i Malmö.

Betting Options AB bedriver ingen verksamhet och har inga anställda. Bolaget förvaltar optionsprogram för koncernen.

Betting Promotion Holdings Ltd. bedriver ingen operativ verksamhet.

Betting Promotion Ltd. bedriver själva spelverksamheten inom Trading och Bookmaker. Betting Promotion Ltd hade vid årsskiftet 23 anställda.

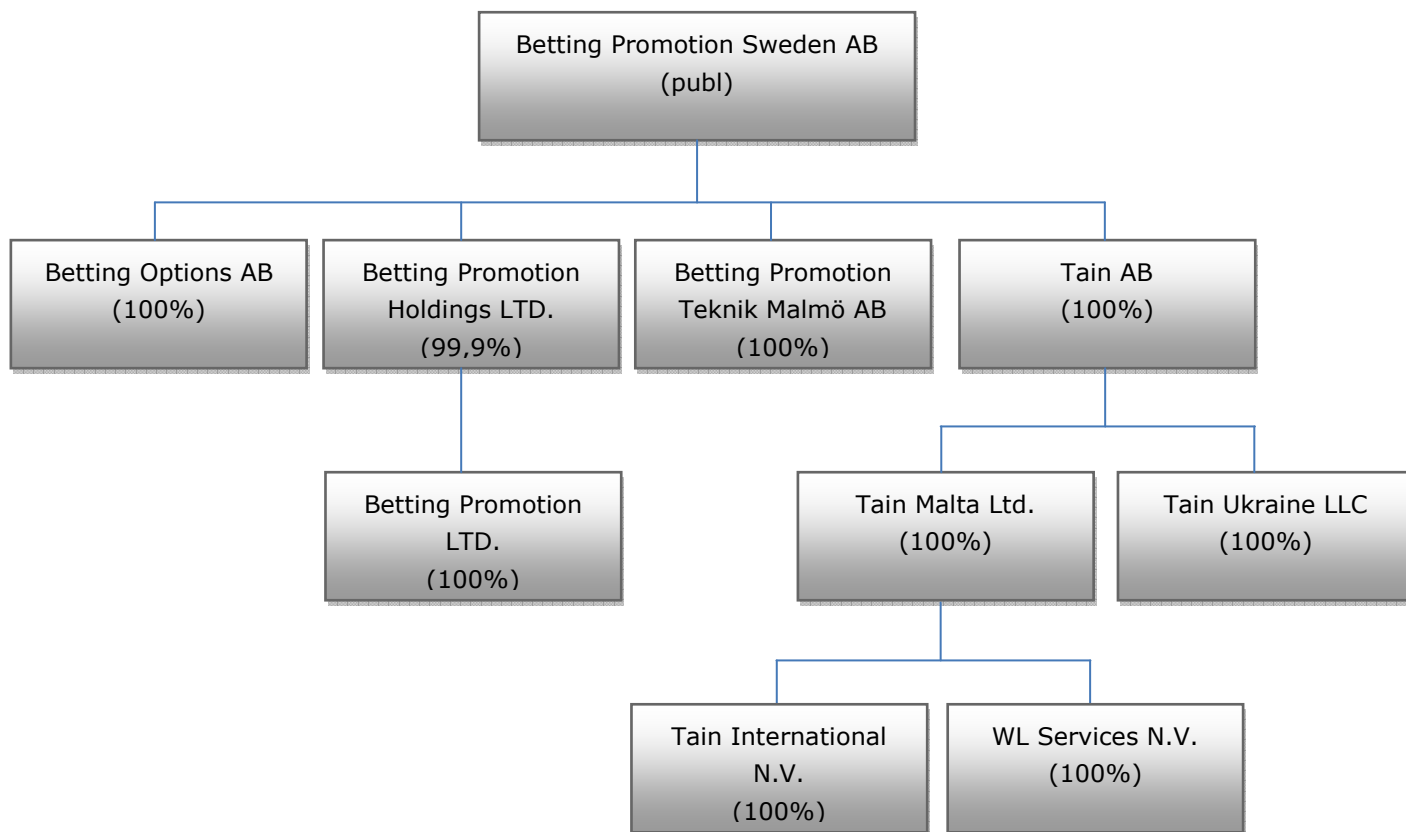
Tain AB verkar som holdingbolag och tillhandahåller företagsledningstjänster, främst i form av strategisk ledning och affärsutveckling, åt resten av koncernen. Bolaget har 2 anställda.

Tain Malta Ltd bedriver bland annat IT-funktionerna och service, CFO-funktionen och försäljning. Bolaget har 17 anställda.

Tain Ukraine LLC bedriver utvecklingen av Tains mjukvara. Bolaget har 41 personer anställda.

Tain International N.V. erbjuder spellösningar till bolag med licens på Curacao. Företaget har inga anställda.

WL Services N.V. erbjuder White-Label lösningar med licens på Curacao för snabbare time-to-market. Företaget har inga anställda.



STYRELSE OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

STYRELSE

Peter Åström Styrelseordförande	Niklas Braathen Ledamot	Greg Dingizian Ledamot	Jonas Ornstein Ledamot	Christer Fahlstedt Ledamot och CEO
Född 1966 Invald 2013	Född 1963 Invald 2012	Född 1960 Invald 2012	Född 1959 Invald 2010	Född 1975 Invald 2013
Åström har lång erfarenhet av ledande positioner, bland annat som VD för Scanditoy AB, Alga AB, Entraction Holding AB och han har även under sju år arbetat inom mediekoncernen Schibsted bland annat som ansvarig för Aftonbladet Nya Medier, Hierta Venture och Finnmer. CEO & Founder EBC Executive Board Consulting AB. Åström innehar privat och via bolag inga aktier i Bolaget. Innehav: 0 Teckningsoptioner: 150 000	Braathen har genom åren haft olika styrelseuppdrag i utländska bolag verksamma inom bank, finans, fastigheter och i spelbranschen. Innehav: 0 aktier Teckningsoptioner: 0	Styrelseledamot Victoria Park AB Vice ordf. FC Rosengård. Innehav: 1 010 000 aktier Teckningsoptioner: 0	Jonas Ornstein har en fil kand i systemvetenskap. Ornstein utvecklade första versionen av Betting Promotions mjukvara för oddssättning och riskhantering. Bred erfarenhet av spelbranschen i Europa och Asien. Innehav: 1 166 666 aktier (via bolag) Teckningsoptioner: 0	Fahlstedt innehar inga andra styrelseuppdrag. Innehav: 0 Teckningsoptioner: 0

LEDNINGSGRUPP

Christer Fahlstedt CEO	Per Sahlberg CFO	Tomas Berg CTO	Robert Wintersteller Product Manager	Nicklas Sturk Head of Sales
Född 1975	Född 1974	Född 1969	Född 1979	Född 1971
Christer Fahlstedt har varit VD och styrelseledamot i ett flertal bolag genom åren, bland annat styrelseledamot i City Yard AB, CAPM Sales AB och Dobb Production AB. Har arbetat med online gaming sedan 2004. Christer är stationerad i Stockholm. Anställd i Tain sedan 2004.	Har magisterexamen i ekonomi från Växjö Universitet. Har arbetat med online gaming sedan 2001. Per är stationerad på Malta. Anställd i Tain från 2014.	Har magisterexamen i ekonomi från Stockholms Universitet. Har arbetat med online gaming sedan 2007. Tomas är stationerad i Stockholm. Anställd i Tain sedan 2007.	Har Master i teknisk fysik och elektroteknik och är civilingenjör. Har åtta års erfarenhet av mjukvaruutveckling och algoritmhandel. Robert är stationerad i Malmö. Anställd i Betting Promotion sedan 2006.	Har mångårig erfarenhet från försäljning. Har arbetat med online gaming sedan 2002. Nicklas är stationerad på Malta. Anställd i Tain sedan 2002.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Betting Promotion Sweden AB (publ) (556466-8860) avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 2013.

NOTERING OCH ÄGARFÖRHÅLLANDE

Bolaget är noterat på Nasdaq OMX First North Sweden sedan den 3 december 2012. 2013-12-31 hade bolaget 659 aktieägare vilket kan jämföras med 721 stycken 2012-12-31.

VERKSAMHETEN

Betting Promotion är verksamt på marknaden för online spel och levererar produkter och tjänster till marknads aktörer. Betting Promotion har tre verksamhetsområden: Trading - sätter odds och handlar på sporthändelser i egen bok. Bookmaker - erbjuder odds till bookmakers som en tjänst. Plattformer - försäljning av tekniska plattformar för möjliggörande av internetspel. Verksamheten bedrivs från Sverige, Ukraina, Malta och Curacao med den tekniska utvecklingen i Sverige och Ukraina och den operativa verksamheten på Malta.

KONCERNENS INTÄKTER OCH RESULTAT

Betting Promotion hade under perioden en spelomsättning på 41 448 kEUR och en nettoomsättning efter avgifter på 2 040 kEUR (1 922). Det innebär en bruttomarginal på 0,78 %. All spelverksamhet bedrivs främst i EUR varför jämförelser med tidigare perioder kan vara missvisande med anledning av omräkningsdifferenser i valutakurser. Koncernen har belastats med kostnader relaterade till effektiviseringsprogrammet om 520 kEUR.

UTVECKLING

Betting Promotion lägger löpande resurser på fortsatt utveckling av den teknologi som ligger till grund för verksamheten. Cirka en fjärdedel av personalen är sysselsatta med utveckling men även den operativa personalen är kontinuerligt involverade i utvecklingsprojekt.

MILJÖ

Betting Promotion bedriver ingen verksamhet som är tillstånds- eller anmälningspliktig enligt miljöbalken.

INVESTERINGAR

Investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick under året till 105 kEUR (82). Investeringar i immateriella tillgångar uppgick till 286 kEUR (330) och avser vidareutveckling av tradingsystemet och plattformen.

FINANSIERING

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -2 884 kEUR (1 105). Soliditeten var 80 % (60).

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER 2013

Sammanslagning med Tain AB

Den 25 november 2013 hölls extra bolagsstämma i Betting Promotion Sweden AB (publ). Stämman beslutade enhälligt att godkänna styrelsens förslag om förvärv av Tain AB inklusive dess dotterbolag Tain Ukraine LCC, Tain Malta Ltd, Tain International N.V., samt WL Services N.V. Betalning skedde i form av nyemitterade Betting Promotion aktier. Genom apportemissionen av aktierna ökade Betting Promotions aktiekapital med 2 136 459,83 EUR genom emission och nyteckning av 9 520 065 stycken aktier. Förvärvet innebar en utspädning om 50 procent.

Förändring VD

Jonas Ornstein lämnade över VD-skapet den 26 november 2013 till Christer Fahlstedt. Christer Fahlstedt, född 1975, är sedan årsstämman 2013 styrelseledamot i Betting Promotion Sweden AB (publ). Fahlstedt var vid tillfället verkställande direktör i Tain AB, numera ett helägt dotterbolag till Betting Promotion Sweden AB. Tidigare har Fahlstedt varit verkställande direktör och styrelseledamot i ett flertal bolag bland annat styrelseledamot i City Yard AB, CAPM Sales AB och Dobb Production AB. Fahlstedt har inga egna innehav i Betting Promotion.

Omstrukturering och samordningsvinster

Under december månad initierades det omfattande arbetet med att integrera Tain med Betting Promotion och att realisera kostnadssynergierna.

Certified Adviser

Den 1 juni 2013 tillträdde Mangold Fondkommission AB som Certified Adviser i Betting Promotion efter Sedermera Fondkommission AB.

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Koncernens och moderbolagets väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer inkluderar affärsmässiga risker i form av marknadsrisk, kreditrisk och likviditetsrisk. Koncernens exponering för finansiella risker finns ytterligare beskrivna i not 17.

OPERATIONELLA RISKER

Spelrisk

För verksamhetsområdena Trading och Bookmaker är sättet som den spelmässiga risken hanteras på själva kärnan i Betting Promotions teknologi. Betting Promotion har inga oddssättare utan oddssättningen hanteras automatiskt av systemet. Riskerna på varje enskild match får anses vara små i förhållande till omsättning och teoretisk vinst. Det finns också ett system med kontrollfunktioner vars huvudsakliga uppgift är att slå till om något avviker från mallen.

Politisk risk

Möjligheten att bedriva spelverksamhet är olika reglerat i olika länder. Vissa länder, som till exempel Sverige har fortfarande statliga monopol medan andra länder har en mer öppen marknad med långa traditioner av privata intressenter. I vissa europeiska länder har vi fått se en nationell åtstramning när det gäller regelverket kring spelverksamhet. Många länder har valt att reglera och beskatta denna typ av verksamhet. Betting Promotions kunder befinner sig inom jurisdiktioner som är stabila vad gäller spelverksamhet. Dessa är framförallt Storbritannien, Irland, Malta och Curacao.

Datasäkerhet

För att minimera risk för dataavbrott och dataintrång har separat lagring av datamedia skett samt schemalagd backup utförts. Programkod samt redovisningsdata har förvarats separat på annan plats. Bolagets datarum är utrustat med dubblerad kyla, larm och strömförsörjning samt övrig modern teknik för att på ett tillbörligt sätt säkra Betting Promotion mot ofrivilligt dataintrång likväl som ofrivilliga dataavbrott.

FINANSIELLA RISKER

Valutarisk

Koncernens resultat är exponerat mot valutakursförändringar främst beroende på att det finns likvida medel samt fordringar i andra valutor än de egna bolagens funktionella valutor.

Ränterisk

Koncernens intäkter och kassaflöde från rörelsen är i allt väsentligt oberoende av värdeförändringar i marknadsmässiga räntenivåer. Koncernens överskottslikviditet placeras i bank med kort bindningstid och koncernen har i dagsläget inga externa lån. Ränteförändringar ger därför liten effekt på koncernens resultat.

Refinansierings- och likviditetsrisk

Koncernens verksamhet är till största delen finansierad med egna medel. Koncernen hade på bokslutsdagen en soliditet på 80 % (59). Framtida investeringar bedöms kunna finansieras med internt genererade medel. Koncernen har likvida medel inestående hos spelbörserna. Företagets ledning bedömer storleken på de inestående beloppen utifrån motpartens kreditvärdighet.

ICKE FINANSIELLA UPPLYSNINGAR

Personal

Antalet anställda i koncernen var vid årets utgång 89 stycken (41) varav 38 (0) på Malta, 10 (3) i Sverige och 41 (38) i Ukraina.

Jämställdhet och mångfald

Anställda på Betting Promotion ska oavsett kön, ras, religion, ålder eller handikapp ha lika rättigheter och skyldigheter samt möjligheter gällande anställningsvillkor, arbetsvillkor, utbildning samt utveckling. Företaget ska vid rekrytering sträva efter mångfald när tillfälle ges.

Uppsägningar

I de fall en anställd blir uppsagd ska överenskommelse om uppsägning uppfylla gällande lagar samt, i förekommande fall, ska överenskommelse om ersättning för respektive individ ske i samråd med eventuellt fackförbund.

Arbetsmiljöarbete

Betting Promotion ska bedriva ett förebyggande arbetsmiljöarbete och sträva efter en arbetsmiljö fri från skadlig inverkan på hälsan. Arbetsmiljön ska uppfylla gällande lagar och standarder samt ge möjlighet till stimulans och utveckling.

Miljöarbete

Betting Promotion värnar om miljön genom att minimera inverkan på miljön där så är möjligt välja metoder efter omsorg av naturresurserna för att därigenom på bästa sätt säkra en god miljö åt kommande generationer.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RÄKENSKÅPSARETS UTGÅNG

Fortsatt arbete med omstrukturering och samordningsvinster

Arbetet med samordningsvinster väntas fortgå under hela 2014.

MODERBOLAGET

Verksamheten i det legala moderbolaget Betting Promotion Sweden AB består av strategisk ledning och affärsutveckling av koncernens verksamheter.

STYRELSEN OCH DESS ARBETE

Vid årsstämma i Betting Promotion Sweden AB (publ) den 15 maj 2013 valdes Jonas Ornstein, Niklas Braathen, Greg Dingizian, Christer Fahlstedt och Peter Åström (ordförande) som styrelseledamöter.

Styrelsen har under 2013 haft 12 sammanträden. Ärenden som styrelsen behandlat under året inkluderar bland annat bolagsstyrningspolicy och riktlinjer, affärsplaner, investeringar, prognoser, bokslut samt annan extern och intern information.

AKTIEKAPITALET

Per den 31 december 2013 hade bolaget 19 040 130 aktier med ett kvotvärde om 0,22 euro per aktie, och aktiekapital uppgick till 4 272 920 euro.

AKTIENS ÖVERLÅTBARHET SAMT VÄSENTLIGA AVTAL SOM PÅVERKAS AV EN ÄGARFÖRÄNDRING

Samtliga aktier i Betting Promotion berättigar till samma rättigheter. En aktie ger rätt till en röst och kvotvärdet uppgår till 0,22 euro.

Atletico Nordic B.V. har förvärvat samtliga aktier från Tain AB och har efter apportemissionen 59,25% av aktierna i Betting Promotion Sweden AB och är därefter bolagets största aktieägare. Ingen annan aktieägare innehar 10 % eller mer.

Såvitt bolaget känner till finns det ingen överenskommelse mellan bolagets aktieägare eller annat förhållande, som begränsar rätten att överlåta aktier i Betting Promotion. Bolaget har inte ingått avtal med samarbetspartners och kunder som innehåller villkor om att de kan upphöra att gälla om ägarkontrollen över bolaget förändras.

UTSIKTER FÖR 2014

Det är bolagets målsättning att genom ett omfattande åtgärds paket återfå lönsamhet i bolaget under 2014. Det skall ske genom minskade kostnader i storleksordningen €1 500 000 samt förbättrade marginaler och intjäning från Trading. Därutöver ska antalet aktiva, betalande bookmakingkunder och plattformskunder öka kraftigt.

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION (EUR)

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 3 850 875, disponeras på följande sätt:

Till Överkursfond	1 878 726
I ny räkning balanseras	1 972 149
	3 850 875

KONCERNENS EKONOMISKA UTVECKLING I SAMMANDRAG: (kEUR)

	2013	2012
Nettoomsättning	2 150	1 922
Kommissionsavgifter	-110	-
Rörelseresultat	-1 873	-628
Resultat efter finansiella poster	-1 868	-611
Likvida medel	4 217	1 586
Balansomslutning	6 677	4 736
Soliditet %	80%	59%

RESULTATRÄKNING (KEUR)

	Not	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
	1,15 17-19				
Rörelsens Intäkter					
Nettoomsättning	2	2 150	1 922	480	480
Aktiverat arbete för egen räkning		29	-	-	-
Rörelsens kostnader					
Kommissionsavgifter	2	-110	-	-	-
Övriga externa kostnader	3,4	-1 505	-418	-503	-356
Personalkostnader	4	-1 857	-1 519	-44	-181
Avskrivningar	8,9	-272	-439	-	-
Övriga Rörelsekostnader		-308	-174	-1	-
Rörelseresultat		-1 873	-628	-68	-57
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag	6	-	-	-7 649	-
Finansiella intäkter	5	5	21	-	34
Finansiella kostnader	5	-	-4	-19	-18
Resultat före skatt		-1 868	-611	-7 736	-41
Skatt på årets resultat	7	-4	-8	-	-112
Årets resultat		-1 872	-619	-7 736	-153
Hänförs till:					
Moderbolagets aktieägare		-1 872	-619		
Årets resultat per aktie före & efter utspädning					
Resultat per aktie		-1,09	-427		
Genomsnittligt antal utestående aktier	15	1 722 980	1 450		
RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET					
Årets resultat		-1 872	-619	-7 736	-153
<i>Poster som senare kan återföras i resultaträkningen:</i>					
Omräkningsdifferens vid omräkning av utländska verksamheter		-46	99	-	-
Summa övrigt totalresultat		-46	99	-	-
Årets totalresultat		-1 918	-520	-7 736	-153
Hänförs till:					
Moderbolagets aktieägare		-1 918	-520		

BALANSRÄKNING (KEUR)

	Not	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	1, 17-19	2013	2012	2013	2012
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella tillgångar</i>	2, 8				
Balanserade utgifter		617	461	-	-
		617	461	-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	2, 9				
Inventarier, verktyg och installationer		455	91	-	-
		455	91	-	-
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	10	-	-	7 448	11 367
Andra långfristiga värdepapper	11	-	1 339	-	-
Övriga långfristiga fordringar	12	25	-	-	-
		25	1 339	7 448	11 367
Summa anläggningstillgångar		1 097	1 891	7 448	11 367
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar	17	775	35	-	-
Fordringar hos koncernföretag		-	1 123	713	620
Övriga fordringar		396	47	2	8
Aktuell skattefordran		37	6	-	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	155	48	8	81
		1 363	1 259	723	709
Övriga kortfristiga placeringar		-	-	-	3
Likvida medel	14	4 217	1 586	13	68
Summa omsättningstillgångar		5 580	2 845	736	780
SUMMA TILLGÅNGAR		6 677	4 736	8 184	12 147

BALANSRÄKNING (KEUR)

	Not 1,17-19	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	15				
Aktiekapital		4 273	12		
Övrigt tillskjutet kapital		2 563	-		
Reserver		53	99		
Balanserade vinstmedel		-1 541	2 706		
Totalt eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		5 348	2 817		
Bundet eget kapital	15				
Aktiekapital				4 273	2 136
Fritt eget kapital	15			4 273	2 136
Överkursfond				1 879	250
Balanserad vinst				9 708	9 861
Årets resultat				-7 736	-153
				3 851	9 958
Summa Eget kapital				8 124	12 094
Långfristiga skulder					
Skulder till koncernföretag		-	1 769	-	-
Summa långfristiga skulder		-	1 769	-	-
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		412	65	21	3
Aktuell skatteskuld		-	-	-	1
Övriga skulder		497	24	1	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	420	61	38	49
Summa kortfristiga skulder		1 329	150	60	53
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 677	4 736	8 184	12 147
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
Eventualförpliktelser		Inga	Inga	Inga	Inga

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL (KEUR)

	NOT 1, 14	AKTIE KAPITAL	ÖVRIGT TILLSKJUTET KAPITAL	RESERVER	BALANSERADE VINSTMEDEL	TOTALT EGET KAPITAL HÄNFÖRLIGT TILL MODER- BOLAGETS AKTIEÄGARE	TOTALT EGET KAPITAL
KONCERN							
Ingående balans per 1 januari 2012		12	-	-	3 325	3 337	3 337
Årets totalresultat		-	-	-	-619	-619	-619
Övrigt totalresultat		-	-	99	-	99	99
Årets totalresultat		-	-	99	-619	-520	-520
Utgående balans per 31 december 2012		12	-	99	2 706	2 817	2 817
Årets resultat		-	-	-	-1 872	-1 872	-1 872
Övrigt totalresultat		-	-	-46	-	-46	-46
Årets totalresultat		-	-	-46	-1 872	-1 918	-1 918
Transaktioner med aktieägare							
Optionspremier		-	9	-	-	9	9
Aktieägartillskott		-	675	-	-	675	675
Apportemission omvänt förvärv	19	4 261	1 879	-	-2 375	3 765	3 765
Summa transaktioner med aktieägare		4 261	2 563	-	-2 375	4 449	4 449
Utgående balans per 31 december 2013		4 273	2 563	53	-1 541	5 348	5 348

Reserver består av omräkningsdifferens från utländska dotterföretag.

	NOT 14	BUNDET KAPITAL	FRITT EGET KAPITAL			
		AKTIE KAPITAL	ÖVERKURS- FOND	BALANSERADE VINSTMEDEL	ÅRETS RESULTAT	TOTALT EGET KAPITAL
MODERBOLAG						
Ingående balans per 1 januari 2012		2 136	250	15 027	-5 166	12 247
Resultatdisposition enligt årsstämma				-5 166	5 166	-
Årets totalresultat					-153	-153
Utgående balans per 31 december 2012		2 136	250	9 861	-153	12 094
Resultatdisposition enligt årsstämma				-153	153	-
Årets totalresultat					-7 736	-7 736
Apportemission	19	2 137	1 629			3 766
Utgående balans per 31 december 2013		4 273	1 879	9 708	-7 736	8 124

KASSAFLÖDESANALYS (KEUR)

	Not 1, 17-19	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Den löpande verksamheten					
Resultat före finansnetto		-1 873	-628	-68	-57
Avskrivningar		272	439	-	-
Realisationsresultat anläggningstillgångar		271	-	-	-
Erhållen utdelning		-	-	-	-
Erhållen ränta		5	17	-	34
Erlagd ränta		-	-	-16	-5
Betald skatt		-36	-8	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		-1 361	-180	-84	-28
<i>Rörelsekapitalets förändring:</i>					
Förändring av kortfristiga fordringar		1 146	-474	28	-174
Förändring av kortfristiga skulder		-2 669	1 759	7	-30
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 884	1 105	-49	-232
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	8	-286	-330	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-105	-82	-	-
Avyttring finansiella anläggningstillgångar	11	1 071	-	-	-
Investering i finansiella anläggningstillgångar	11	-	-1 339	-	-
Amortering av finansiella anläggningstillgångar	12	10	-	-	-
Företagsförvärv	19	4 140	-	-6	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		4 830	-1 751	-6	-
Finansieringsverksamheten					
Optionspremier		9	-	-	-
Aktieägartillskott		675	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		684	-	-	-
Årets kassaflöde		2 630	-646	-55	-232
Likvida medel vid årets början		1 586	2 232	68	300
Omräkningsdifferenser i likvida medel		1	-	-	-
Likvida medel vid årets slut		4 217	1 586	13	68

REDOVISNINGSPRINCIPER

Not 1 ALLMÄN INFORMATION, REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Gemensamma för koncern och moderbolag. Alla belopp anges i kEUR om inte annat anges.

ALLMÄN INFORMATION

Verksamheten består dels i att förse internetbaserade spelbörser inom framförallt sports betting med odds genom ett egenutvecklat system. Härigenom förbättras börsernas likviditet och utbud – koncernen är en effektiv market maker. Därutöver bedriver koncernen verksamhet inom plattformar vilket innebär försäljning av tekniska lösningar för möjliggörande av internetsspel. Benämning av koncernen är Betting Promotion eller Betting Promotion koncernen.

Moderföretaget är ett registrerat aktiebolag med säte i Malmö kommun, Skåne län, Sverige. Adressen till huvudkontoret är Hjulhamnsgatan 3B, 211 34 Malmö.

Moderföretaget är sedan 2012-12-03 noterat på Nasdaq OMX First North Sweden.

Denna koncernredovisning har den 24 April 2014 godkänts av styrelsen för offentliggörande. Koncernredovisningen kan ändras av bolagets ägare efter det att styrelsen godkänt den.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänna principer

Koncernen tillämpar Årsredovisningslagen, International Financial Reportings Standards, IFRS, sådana de antagits av EU samt Rådet för finansiell rapportering, RFR, 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner. Moderbolaget tillämpar Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapportering, RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

I de fall moderbolagets redovisningsprinciper avviker från koncernens anges detta i slutet av denna not.

Nya och ändrade standarder som tillämpas av Betting Promotion koncernen

Av de IFRS eller IFRIC tolkningar som för första gången är obligatoriska för det räkenskapsår som börjar 1 januari 2013 har följande haft påverkan vid utformning av koncernens finansiella rapporter.

* IAS 1, Utformning av finansiella rapporter, inför ändringar avseende övrigt totalresultat. Den mest väsentliga förändringen i den ändrade IAS 1 är kravet att de poster som redovisas i "övrigt totalresultat" ska presenteras fördelat på två grupper. Fördelningen baseras på om posterna kan komma att omklassificeras till resultaträkningen (omklassificeringsjusteringar) eller ej. Ändringen behandlar inte frågan om vilka poster som ska ingå i "övrigt totalresultat". Koncernen har endast omräkningsdifferenser inom övrigt totalresultat vilka kommer att hamna i den grupp som skall omklassificeras vid avyttring av verksamheter.

* IFRS 13, Fair value measurement, syftar till en mer konsekvent och mindre komplex värdering till verkligt värde. Standarden tillhandahåller en exakt definition och en gemensam källa i IFRS till verkligt värdevärdering och tillhörande upplysningar i det fall en värdering till verkligt värde är tillåtet. Standarden medför utökade upplysningar avseende verkligt värde för finansiella instrument.

Vid upprättandet av koncernredovisningen per den 31 december 2013 har standarder och tolkningar publicerats vilka ännu inte trätt i kraft. Nedan redogörs i korthet för de standarder och uttalanden som kan bli tillämpbara vid utformning av koncernens framtida finansiella rapporter.

"IFRS 9 "Financial instruments" hanterar klassificering, värdering och redovisning av finansiella tillgångar och skulder. IFRS 9 ersätter de delar i IAS 39 som är relaterat till klassificering och värdering av finansiella instrument. IFRS 9 anger att finansiella tillgångar ska klassificeras i två olika kategorier; värdering till verkligt värde eller värdering till upplupet anskaffningsvärde. Klassificering fastställs vid första redovisningstillfället utifrån företagets affärsmodell samt karaktäristiska egenskaper i de avtalsenliga kassaflödena. Koncernen har ännu inte utvärderat effekterna. Koncernen kommer att utvärdera effekterna av de återstående faserna avseende IFRS 9 när de är slutförda av IASB.

"IFRS 10 "Koncernredovisning" bygger på redan existerande principer då den identifierar kontroll som den avgörande faktorn för att fastställa om ett företag ska inkluderas i koncernredovisningen. Standarden ger ytterligare vägledning för att bistå vid fastställandet av kontroll när detta är svårt att bedöma. Koncernen har ännu inte utvärderat om den nya standarden kommer att ha någon väsentlig effekt.

"IFRS 11 "Samarbetsarrangemang", fokuserar på de rättigheter och skyldigheter som parterna i en gemensam verksamhet har, snarare än på den juridiska formen av arrangemanget. Det finns två typer av samarbetsarrangemang, gemensamma verksamheter och joint ventures. Gemensamma verksamheter uppkommer då en part i en gemensam verksamhet har direkt rätt till tillgångarna och åtagande för skulderna i ett samarbetsarrangemang. I ett sådant arrangemang ska tillgångar, skulder, intäkter och kostnader redovisas utifrån innehavarens andel av dessa. Ett joint venture är ett samarbetsarrangemang genom vilket de parter som har gemensamt bestämmande inflytande över arrangemanget har rätt till nettotillgångarna i arrangemanget. Joint ventures redovisas enligt kapitalandelsmetoden, klyvningsmetoden är inte längre tillåten. Koncernen har för innevarande räkenskapsår inga verksamheter som kan komma att redovisas baserat på IFRS 11.

"IFRS 12 "Upplysningar om andelar i andra företag" omfattar upplysningskrav för dotterföretag, samarbetsarrangemang, intresseföretag och ej konsoliderade strukturerade företag. Koncernen har ännu inte utvärderat i fall denna standard kommer att ha någon väsentlig effekt.

"IFRIC 21 "Levies" klargör redovisningen av en förpliktelse att betala en skatt eller avgift som inte är inkomstskatt. Tolkningen klargör vad den förpliktande händelsen som utlöser skyldigheten att betala skatten eller avgiften är samt när en skuld därmed ska redovisas. Koncernen är för närvarande inte utsatt för några väsentliga skatter eller avgifter som inte är inkomstskatter och därmed har detta tolkningsuttalande, inte någon väsentlig påverkan på koncernen.

Grunder för redovisningen

Koncernredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden förutom vad beträffar vissa finansiella tillgångar och skulder som är värderade till verkligt värde via resultaträkningen, och finansiella tillgångar som kan säljas. De balansposter som rubriceras omsättningstillgångar och kortfristiga skulder förväntas återvinnas eller betalas inom en 12 månaders period. Alla andra balansposter förväntas återvinnas eller betalas senare.

Koncernredovisning

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens förvärv av dotterföretag. Anskaffningskostnaden för ett förvärv utgörs av verkligt värde på tillgångar som lämnats som ersättning och uppkomna eller övertagna skulder per överlåtelsedagen. I anskaffningsvärdet ingår även verkligt värde på alla tillgångar och skulder som är följden av en överenskommen villkorad köpeskilling. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder och eventalförpliktelser i ett företagsförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen oavsett omfattning på eventuellt innehav utan bestämmande inflytande. För varje förvärv avgör koncernen om innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget skall redovisas till verkligt värde eller till innehavets proportionerliga andel av det förvärvade företagens nettotillgångar. Det överskott som utgörs av skillnaden mellan anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på koncernens andel av identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas som goodwill. Vid underskott så redovisas detta direkt i resultaträkningen.

Årets förvärv av det legala dotterföretaget Tain AB har betraktats som ett omvänt förvärv.

Principerna för ett omvänt förvärv beskrivs i not 19. Det koncernmässiga förvärvet av det legala moderföretaget och dess dotterföretag ingår på grund av förvärvsmetoden endast med en månad för räkenskapsåret 2013 vilket innebär att resultaträkning och tillhörande notuppgifter för förvärvade enheter ingår med endast en månad.

Koncernbenämningen är även efter sammanslagningen av Betting Promotion och Tains verksamheter Betting Promotion eller Betting Promotion koncernen.

Koncerninterna transaktioner och balansposter samt realiserade vinster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. I koncernredovisningen har redovisningsprinciperna för dotterbolag, i förekommande fall, anpassats för att uppnå en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande

Koncernen behandlar transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande som transaktioner med koncernens aktieägare. Vid förvärv från innehavare utan bestämmande inflytande redovisas skillnaden mellan erlagd köpeskilling och den faktiska förvärvade andelen av det redovisade värdet på dotterföretagets nettotillgångar i eget kapital. Vinster och förluster på avyttringar till innehavare utan bestämmande inflytande redovisas också i eget kapital.

När koncernen inte längre har ett bestämmande inflytande eller betydande inflytande, omvärderas varje kvarvarande innehav till verkligt värde och ändringen redovisas i resultaträkningen. Det verkliga värdet används som det första redovisade värdet och utgör grund för den fortsatta redovisningen av det kvarvarande innehavet som intresseföretag, joint venture eller finansiell tillgång. Alla belopp avseende den avyttrade verksamheten som tidigare redovisats i övrigt totalresultat, redovisas som om koncernen direkt hade avyttrat de hänförliga tillgångarna eller skulderna. Detta kan medföra att belopp som tidigare redovisats i övrigt totalresultat omklassificerats till resultatet.

Transaktioner i utländsk valuta

All omräkning sker till det legala moderföretagets funktionella valuta och rapportvaluta, vilken är euro. Vid omräkning av balansräkning till euro användes riksbankens valutakurser per 2013-12-31. Resultaträkningen omräknades till en genomsnittlig valutakurs för 2013.

Koncernföretag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta enligt följande. Balansräkningarna räknas om till euro efter balansdagens valutakurser.

Resultaträkningar omräknas till räkenskapsårets snittkurser. Uppkomna valutakursdifferenser vid omräkning av dotterföretagens bokslut redovisas direkt mot koncernens egna kapital. Goodwill och justeringar till verkligt värde som uppkommer vid förvärv av utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs.

Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till euro enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Valutakursvinster och -förluster uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs. Kursdifferenser avseende den löpande verksamheten netto redovisas och påverkar rörelseresultatet, medan kursdifferenser av finansiell karaktär redovisas som övrig finansiell intäkt eller övrig finansiell kostnad.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Detta innebär att nettoresultatet justeras för transaktioner som inte har medfört in- eller utbetalningar under perioden, samt för eventuella intäkter och kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamhetens kassaflöden. I likvida medel ingår kassa och omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos bank.

Intäktsredovisning

Intäkter värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas, och motsvarar de belopp som erhålls för sålda varor efter avdrag för rabatter, returer och mervärdesskatt. Koncernen redovisar en intäkt när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla företaget och särskilda kriterier har uppfyllts för var och en av koncernens verksamheter såsom beskrivs nedan.

Intäkter från försäljning av varor redovisas när risker och förmåner avseende varan har överförts till kunden. Intäkter från försäljning av tjänster redovisas i den period då tjänsterna utförs.

En stor del av Betting Promotion koncernens verksamhet innebär bland annat market making service till internetbaserade speloperatörer. Intäkter från spelverksamheten redovisas vid avslutade speltillfällen.

Intäkterna från Tains verksamhet genereras från plattformsförsäljning. Normalt faktureras en uppsättningsavgift när kontrakt tecknas och när kunden går live faktureras en månadsavgift vilken normalt består av en fast respektive rörlig del.

Ränteintäkter intäktsredovisas i enlighet med den effektiva avkastningen. Utdelningsintäkter redovisas när rätten till erhållna betalningar har fastställts.

Kommissionsavgifter

Betting Promotion koncernen har enskilda avtal med de olika spelbörserna och betalar i vissa fall avgifter till spelbörserna för sin handel. Dessa avgifter avspeglas i bruttomarginalen (se not 2) och särredovisas i resultaträkningen.

Internförsäljning

Prissättning vid leveranser mellan koncernbolag sker enligt affärsmässiga principer och till marknadspriser. Interna resultat som uppkommer vid försäljning mellan koncernbolag har eliminerats i sin helhet.

Segmentsrapportering

Betting Promotion koncernen delar inte upp kostnader, förutom kommissionsavgifter, på olika produkter och tjänster. Bolagets rörelseresultat rapporteras och analyseras således på en nivå, d v s baserat på resultatet för hela företaget, vilket innebär att Betting Promotion koncernen endast har ett segment.

Anläggningstillgångar

Goodwill

Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel av det förvärvade dotterbolagets identifierbara nettotillgångar vid förvärvstillfället. Goodwill vid förvärv av dotterbolag redovisas som immateriella tillgångar med obestämbar nyttjandeperiod. Goodwill testas årligen för att identifiera eventuellt nedskrivningsbehov och redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar.

Goodwill fördelas på kassagenererande enheter vid prövning av eventuellt nedskrivningsbehov

Det finns inget goodwillvärde för räkenskapsåren 2013 och 2012.

Övriga immateriella och materiella anläggningstillgångar

Övriga immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Utgifter för förbättring av tillgångarnas prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångarnas redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll kostnadsföres löpande.

Planenliga avskrivningar baseras på anskaffningsvärden vilka, efter avdrag för eventuella restvärden, fördelas över uppskattad nyttjandeperiod. Avskrivningarna baseras på nedanstående nyttjandeperioder:

Balanserade utvecklingsutgifter	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	2-10 år

Utvecklingsutgifter redovisas som immateriell tillgång då följande kriterier är uppfyllda:

- det är tekniskt och ekonomiskt möjligt att färdigställa tillgången
- avsikt och förutsättning finns att sälja eller använda tillgången
- det är sannolikt att tillgången kommer att ge framtida ekonomiska fördelar
- utgifterna kan beräknas

De utgifter som inte uppfyller kriterierna ovan kostnadsföres när de förvärvas eller upparbetas internt.

Nyttjandeperiod och restvärde prövas varje balansdag och justeras vid behov.

En tillgångs redovisade värde skrivs genast ner till dess återvinningsvärde om detta värde är lägre än redovisat värde.

Leasing

Anläggningstillgångar som disponeras via leasing klassificeras i enlighet med leasingavtalets ekonomiska innebörd. Leasingobjekt som disponeras via finansiell leasing redovisas som anläggningstillgång och framtida leasingavgifter som räntebärande skulder. För leasingobjekt som klassificeras som operationell leasing redovisas leasingkostnaden som rörelsekostnad i resultaträkningen.

Leasing av anläggningstillgångar, där Betting Promotion koncernen i allt väsentligt innehar de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet, klassificeras som finansiell leasing. Finansiell leasing redovisas vid leasingperiodens början till det lägre av leasingobjektets verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna.

Betting Promotion koncernen innehar för räkenskapsåren 2012 och 2013 endast avtal som klassificeras som operationella avtal.

Nedskrivningar

Tillgångar som har en obestämbar nyttjandeperiod skrivs inte av utan prövas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdeminskning närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp med vilket tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av en tillgångs verkliga värde minskat med försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separat identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter).

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Köp och försäljningar av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen – det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella instrument redovisas första gången till verkligt värde plus transaktionskostnader, vilket gäller alla finansiella tillgångar som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde, medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella tillgångar som kan säljas och finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas efter anskaffningstidpunkten till verkligt värde. Lånefordringar och kundfordringar redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som exakt diskontera de uppskattade framtida in- och utbetalningarna under det finansiella instrumentets förväntade löptid, eller i tillämpliga fall, en kortare period, till den finansiella tillgången eller finansiella skuldens nettovärde.

Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen, resultatredovisas i den period då de uppstår och ingår i resultaträkningens finansiella poster.

Förändringar i verkligt värde för monetära och icke-monetära värdepapper klassificerade som finansiella tillgångar som kan säljas redovisas i övrigt totalresultat.

När värdepapper, som klassificerats som finansiella tillgångar som kan säljas, säljs eller skrivs ner, förs ackumulerade justeringar av verkligt värde från eget kapital till resultaträkningen som vinster och förluster från finansiella instrument.

Kvittning av finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen, endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Lånefordringar och kundfordringar

Koncernen bedömer vid varje rapportperiods slut om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för en finansiell tillgång eller en grupp av finansiella tillgångar. En finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar har ett nedskrivningsbehov och skrivs ned endast om det finns objektiva bevis för ett nedskrivningsbehov till följd av att en eller flera händelser inträffat efter det att tillgången redovisats första gången (en "förlusthändelse") och att denna händelse (eller händelser) har en inverkan på de uppskattade framtida kassaflödena för den finansiella tillgången eller grupp av finansiella tillgångar som kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella tillgångar som kan säljas

Finansiella tillgångar som klassificerats som finansiella tillgångar som kan säljas, beaktas en betydande eller utdragen nedgång i verkligt värde för ett instrument till en nivå som ligger under dess anskaffningsvärde, som ett bevis på att nedskrivningsbehov föreligger. Om sådant bevis föreligger för finansiella tillgångar som kan säljas, tas den ackumulerade förlusten – beräknad som skillnaden mellan anskaffningsvärdet och aktuellt verkligt värde, med avdrag för eventuella tidigare nedskrivningar som redovisats i resultaträkningen – bort från eget kapital och redovisas i resultaträkningen.

Klassificering

Koncernen klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier: finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen, lånefordringar och kundfordringar, finansiella tillgångar som kan säljas, samt finansiella skulder till upplupet anskaffningsvärde. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången förvärvades. Ledningen fastställer klassificeringen av de finansiella tillgångarna vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som Innehas för handel. En finansiell tillgång klassificeras i denna kategori om den förvärvas huvudsakligen i syfte att säljas inom kort. Derivat klassificeras som att de innehas för handel om de inte är identifierade som säkringar. Tillgångar i denna kategori klassificeras som omsättningstillgångar om de förväntas bli reglerade inom tolv månader, annars klassificeras de som anläggningstillgångar.

Betting Promotion koncernen hade under räkenskapsåret 2012 kortfristiga placeringar vilka redovisades i denna kategori. De kortfristiga placeringar avsåg innehav av börsaktier vilka skrevs ned under 2012 på grund av konkurs. Vid utgången av räkenskapsåret 2013 finns inga poster som redovisas i denna kategori.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Koncernens lånefordringar och kundfordringar utgörs av kundfordringar, övriga fordringar samt likvida medel i balansräkningen.

Finansiella tillgångar som kan säljas

Finansiella tillgångar som kan säljas är tillgångar som inte är derivat och där tillgångarna identifierats som att de kan säljas eller inte har klassificerats i någon av övriga kategorier. De ingår i anläggningstillgångar om ledningen inte har för avsikt att avyttra tillgången inom 12 månader efter rapportperiodens slut. Betting Promotion koncernen hade vid utgången av räkenskapsåret 2012 innehav i börsaktier vilka kategoriseras i denna kategori. Verkligt värde har bedöms motsvara anskaffningsvärdet för denna aktiepost. För ytterligare information, se not 11. Vid utgången av räkenskapsåret 2013 finns inga poster som redovisas i denna kategori.

Finansiella skulder till upplupet anskaffningsvärde

Koncernens finansiella skulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förefaller inom ett år eller tidigare (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre). Om inte, tas de upp som långfristiga skulder. De finansiella skulderna redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Likvida medel

I likvida medel ingår kassa, banktillgodohavanden och övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom 3 månader.

Utdelning

Utdelning till aktieägare redovisas som skuld i de finansiella rapporterna i den period då utdelningen fastställts av bolagets aktieägare.

Eget kapital

Återköp av egna aktier

Förvärv av egna aktier eller andra egetkapitalinstrument redovisas som en avdragspost från eget kapital. Likvid från avyttring av egetkapitalinstrument redovisas som en ökning av eget kapital.

Transaktionskostnader

Transaktioner i samband med emission av egetkapitalinstrument omfattar externa kostnader som direkt kan hänföras till emissionen och är en direkt följd av den samma. Sådana kostnader redovisas direkt mot eget kapital.

Resultat per aktie

Beräkning av resultat per aktie baseras på årets resultat i koncernen hänförligt till moderbolagets aktieägare och på det vägda genomsnittliga antalet aktier utestående under året. Vid beräkning av resultat per aktie efter utspädning justeras det genomsnittliga antalet aktier för att ta hänsyn till effekter av utspädande potentiella stamaktier. Koncernen har under räkenskapsåret 2013 utestående teckningsoptioner. Optioner och teckningsoptioner har en utspädningseffekt när de skulle leda till en emission av stamaktier till en kurs lägre än genomsnittskursen för stamaktierna under perioden.

Ersättning till anställda

Ersättning till anställda såsom lön och pension redovisas som kostnad under den period när de anställda utfört de tjänster ersättningen avser. Inom koncernen finns idag enbart pensionsplaner som hanteras enligt reglerna för avgiftsbestämda planer.

Pensionsplanerna omfattar huvudsakligen ålderspension, sjukpension och familjepension.

Premierna betalas löpande under året av respektive koncernföretag till juridiska enheter, exempelvis försäkringsföretag.

Storleken på premien baseras på lönen. Pensionskostnaderna ingår i resultaträkningen.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när det finns en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd utav en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Viktiga uppskattningar och antaganden för redovisningsändamål

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden, vilka påverkar redovisade värden. Följden blir att redovisade belopp i dessa fall inte alltid kommer att motsvara de verkliga beloppen. Nedan redogörs för de uppskattningar och antaganden som kan innebära en risk för justeringar i redovisade värden under nästkommande räkenskapsår.

Prövning av nedskrivningsbehov för utvecklingsutgifter

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov för pågående utvecklingsutgift enligt med redovisningsprincip beskriven i avsnittet "nedskrivningar". Redovisat värde för utvecklingsutgifter framgår av not 8.

MODERBOLAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER

Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. RFR 2 kräver att moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen, d v s IFRS i den omfattning som RFR 2 tillåter.

Skillnader mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper

I de fall moderbolaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernen anges detta nedan.

Innehav i dotterföretag

Innehav i dotterföretag värderas utifrån anskaffningsvärde. I de fall det redovisade värdet avseende investeringen överstiger återvinningsvärdet, sker nedskrivning.

Leasing

I moderbolaget klassificeras all leasing som operationell oavsett ekonomisk innebörd.

Uppställningsform för resultat- och balansräkning

Moderbolaget följer ÅRLs uppställningsform för resultat- och balansräkningen, vilket bland annat innebär en annan uppställningsform för eget kapital.

NOTER (KEUR)

NOT 2 / SEGMENTSINFORMATION

Betting Promotion delar inte upp kostnader, förutom kommissionsavgifter på olika produkter och tjänster. Bolagets rörelseresultat rapporteras endast på en nivå, baserat på resultatet för hela företaget, vilket är det resultat som används av företagets högst verkställande beslutsfattare vid analys och beslut. Den högst verkställande beslutsfattaren i Betting Promotion utgörs av företagsledningen. Betting Promotion har således endast ett segment.

Betting Promotion redovisar en uppdelning av "Nettoomsättning efter kommissionsavgifter" och "Bruttomarginal" definierad som "Nettoomsättning efter kommissionsavgifter" i förhållande till "Spelomsättning" mellan olika produkter.

Sammanslagningen av Betting Promotion koncernen och Tain koncernen innebär att koncernen numera har tre olika produkter; Trading och Bookmaker från Betting Promotion och produkten Plattformar från Tain. Trading består av handel i egen bok med små marginaler på framförallt spelbörser. Trading är basen i Betting Promotion verksamheten och grunden till att kunna leverera en konkurrenskraftig produkt till bookmakers. Bookmaker är en B2B verksamhet där bolaget levererar odds till operatörer som i sin tur erbjuder dessa priser till slutkonsumenter. Verksamheten inom plattformar innebär försäljning av tekniska lösningar för möjliggörande av internetspel. Tain erbjuder allt från kompletta lösningar till delsystem och samarbetar med ett flertal etablerade leverantörer inom spelindustrin för att kunna erbjuda kunden den bästa möjliga produkten.

Med spelomsättning avses bruttoomsättning på de spelbörser som Betting Promotion anlitar. Med bruttomarginal avses Betting Promotions nettoomsättning efter kommissionsavgifter som procent av spelomsättningen. Av koncernens nettoomsättning 2013 är 1 633 (1 260) hänförlig till försäljning till kunder i Malta, 446 (402) hänförlig till försäljning till kunder i Sverige och 71 (258) hänförlig till försäljning till kunder i andra länder. En av Betting Promotions kunder (spelbörser) står för c:a 88% (75) av Spelomsättningen.

	SPELOMSÄTTNING		NETTOOMSÄTTNING EFTER AVGIFTER		BRUTTOMARGINAL (%)	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Trading	37 503	-	291	-	0,78	-
Bookmaker	3 945	-	36	-	0,91	-
Plattformar	-	-	1 713	1 922	-	-
Summa	41 448	-	2 040	1 922	-	-

	KONCERN	SVERIGE	ÖVRIGA	KONCERN	SVERIGE	ÖVRIGA
	2013	2013	2013	2012	2012	2012
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar	617	534	83	461	461	-
Materiella anläggningstillgångar	455	64	391	91	74	17
Summa	1 072	598	474	552	535	17

Fördelning av anläggningstillgångar har skett utifrån var respektive anläggningstillgång finns placerad, vilket motsvaras av respektive verksamhets placering.

NOT 3 / ARVODEN TILL REVISORER

	KONCERN		MODERBOLAG	
	2013	2012	2013	2012
Mazars SET				
Revisionsuppdrag	26	-	38	38
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	6	-	9	12
PKF Malta				
Revisionsuppdrag	18	-	-	-
KPMG				
Revisionsuppdrag	5	4	-	-
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	1	-	-	-
Mahoney Malta				
Revisionsuppdrag	1	-	-	-
	57	4	47	50

Med revisionsuppdrag avses arvode för den lagstadgade revisionen, d v s sådant arbete som varit nödvändigt för att avge revisionsberättelsen samt så kallad revisionsrådgivning som lämnas i samband med revisionsuppdraget.

Med revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag avses arvode för olika typer av kvalitetsåkringstjänster.

Med övriga tjänster avses sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

NOT 4 / PERSONAL

Anställda redovisas som ett medeltal fördelat på respektive land:

Koncernen	2013 MÄN	2013 KVINNOR	2012 MÄN	2012 KVINNOR
Malta	4	1	-	-
Sverige	2	1	2	1
Ukraina	23	18	21	17
	29	20	23	18
Moderbolaget				
Sverige	2	-	2	-

Könsfördelning

I styrelsen	4	-	3	-
I ledningsgruppen - övriga	4	-	4	-

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Personalkostnader				
<i>Löner och andra ersättningar:</i>				
Styrelse	24	-	24	18
Verkställande direktör	167	160	6	113
Övriga anställda	1 275	1 011	24	-
Totala löner och ersättningar	1 466	1 171	54	131

<i>Sociala avgifter enligt lag och avtal</i>	351	309	8	8
<i>Pensionskostnader:</i>				
Styrelse	-	-	-	-
Verkställande direktör	-	-	-	-
Övriga anställda	5	-	-	-
Totala löner och ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	1 822	1 480	62	139

	2013		2012	
	Styrelse & VD	Övriga anställda	Styrelse & VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar fördelade per land				
Sverige	191	222	160	183
Ukraina	-	875	-	828
Malta	-	178	-	-
Totalt	191	1 275	160	1 011

Ersättning till styrelse och ledande befattningshavare

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode i enlighet med årsstämans beslut. Förändringar i avtal med verkställande direktören förhandlas med styrelsen. Ansvarig för motsvarande förhandling med andra ledande befattningshavare är verkställande direktören. Inga finansiella instrument har använts som ersättning till styrelse och ledande befattningshavare. I de fall finansiella instrument erbjuds sker detta till marknadsmässig prissättning. Styrelse och anställda ingår i incitamentsprogram där de erbjuds att köpa teckningsoptioner i Betting Promotion Sweden AB till marknadsmässig prissättning, se information i not 15.

Ersättning och övriga förmåner under året.

Nedan sammanställning avser ersättning och övriga förmåner till styrelsen, verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare. Ersättningen till styrelsen avser beslutat arvode för räkenskapsåret 2013 och ersättning till verkställande direktör och ledande befattningshavare avser kostnadsförda ersättningar under räkenskapsåret.

Nedanstående ersättningar redovisas för helår även om vissa ersättningar ingår i koncernresultaträkningen och i tabell ovan endast för del av året på grund av förvärv av verksamheter under året (not 19).

	2013			Summa
	Grundlön & styrelsearvode	Övrig ersättning	Pensionskostnad	
<i>Styrelsens ordförande</i>				
Peter Åström	12	92	-	104
<i>Styrelseledamöter</i>				
Jonas Ornstein	-	-	-	-
Niklas Braathen	6	-	-	6
Greg Dingizian	6	-	-	6
<i>Tidigare verkställande direktör</i>				
Jonas Ornstein	168	-	-	168
<i>Nuvarande verkställande direktör</i>				
Christer Fahlstedt	167	-	-	167
<i>Andra ledande befattningshavare (3 stycken)</i>				
	191	21	-	211
Totalt	550	113	-	495

2012

	Grundlön & styrelsearvode	Övrig ersättning	Pensionskostnad	Summa
<i>Styrelsens ordförande</i>				
Greg Dingizian	12	-	-	12
<i>Styrelseledamöter</i>				
Jonas Ornstein	6	-	-	6
Niklas Braathen	6	-	-	6
<i>Verkställande direktör</i>				
Johan Moazed	216	-	-	216
<i>Andra ledande befattningshavare</i> (4 stycken)	271	65	-	336
Totalt	511	65	-	576

Kommentarer till tabellerna i not 4:**Styrelse och ledningsgruppen**

Peter Åström ersatte Greg Dingizian som styrelsens ordförande efter beslut på årsstämman 15 maj 2013. På årsstämman valdes även Christer Fahlstedt in som ny styrelseledamot. Christer Fahlstedt tillträdde som VD den 26 november 2013 för Betting Promotion Sweden AB och ersatte tidigare VD Jonas Ornstein. Redovisad ersättning för Christer Fahlstedt avser hans totala ersättning från koncernen dvs. även från tiden före det att han tillträdde som VD för moderbolaget. Han var tidigare VD i Tain AB.

Övriga ersättningar till Peter Åström avser fakturerade konsultarvoden för sin roll som operativ styrelseordförande och beloppet redovisas i övriga externa kostnader. I övrigt avser övriga ersättningar bonus till ledningsgruppen.

Det utgår inget styrelsearvode till Jonas Ornstein avseende 2013, då ersättningen avser hans ordinarie anställning i bolaget. Jonas Ornstein var bolagets VD mellan den 4 januari 2013 och 26 november 2013. Ersättning till Jonas Ornstein har utgått från ett dotterföretag.

Ledningsgruppen vid utgången av räkenskapsåret 2013 kommer från Tain koncernen och finns således med för hela året. Koncernens CFO, som ingår i andra ledande befattningshavare, uppbär ersättning från bolag utanför Betting Promotion koncernen.

För jämförelseåret 2012 så ingår Betting Promotion Sweden AB's styrelse och verkställande direktör medan andra ledande befattningshavare avser Tain koncernen. Koncernens CFO och Sales Director, som ingår i andra ledande befattningshavare, erhåller sin ersättning avseende 2012 från bolag utanför Tain koncernen.

Pensioner

Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

Uppsägningstider

De uppsägningstider som tillämpas är, beroende av ålder och befattning, 1- 6 mån.

För VD och styrelse finns inga avtal om avgångsvederlag. För övriga ledande befattningshavare finns inga avtal om avgångsvederlag eller slutlön.

NOT 5 / RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Finansiella intäkter				
Valutakursvinster	-	-	-	34
Ränteintäkter	5	21	-	-
Summa	5	21	-	34
Finansiella kostnader				
Valutakursförluster	-	-	-15	-5
Kortfristiga placeringar, värdeförändring	-	-	-3	-13
Räntekostnader	-	-4	-1	-
Summa	-	-4	-19	-18

NOT 6 / RESULTAT FRÅN ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Utdelning från dotterföretag	81	-
Nedskrivning av andelar i koncernföretag	-7 730	-
Summa	-7 649	-

NOT 7 / SKATT

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Följande komponenter ingår i årets skattekostnad/intäkt				
Aktuell skatt för året	-4	-8	-	-
Uppskjuten skatt för året	-	-	-	-112
Redovisad skattekostnad/intäkt	-4	-8	-	-112
Avstämning av effektiv skatt				
Resultat före skatt	-1 868	-611	-7 736	-41
Skatt enligt gällande skattesats				
<i>Skatteeffekt enligt skattesats i Sverige, 22% (26,3%)</i>	411	160	1 702	11
Avvikelse mellan skattesats i Sverige och utländska bolag	30	-	-	-
Skatteeffekt av:				
Nedskrivning av aktier i dotterföretag	-	-	-1 701	-
Övriga ej avdragsgilla poster	61	-	-	3
Ej skattepliktig utdelning	-	-	18	-
Ej redovisad skatt på underskottsavdrag	-142	-168	-19	-14
Omvärdering av uppskjuten skattefordran	-	-	-	-112
Nyttjat underskott där uppskjuten skattefordran inte varit redovisad	-360	-	-	-
Redovisad effektiv skatt	-	-8	-	-112

Skattemässiga underskottsavdrag

Uppskjuten skattefordran hänförligt till underskottsavdrag redovisas som tillgång i den utsträckning som det bedöms som sannolikt att underskotten kan avräknas mot framtida överskott. Med hänsyn till att koncernen redovisar förluster för innevarande räkenskapsår har ledningen bedömt att det ännu inte kan bedömas när i tiden underskott kan avräknas mot framtida vinster vilket innebär att uppskjuten skattefordran redovisas till 0 kronor. Vid räkenskapsårets utgång uppgick ackumulerade underskottsavdrag i koncernen till 18 528 kEUR (7 456 kEUR) och i moderbolaget till 2 917 kEUR (2 844 kEUR). Samtliga underskott har obegränsade förfallotider.

NOT 8 / IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Balanserade utgifter				
Ingående anskaffningsvärde	8 036	7 703	-	-
Förvärv av verksamhet	2 110	-	-	-
Årets förvärv	286	330	-	-
Årets omräkningsdifferens	-294	3	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 138	8 036	-	-
Ingående avskrivningar	-6 413	-6 007	-	-
Förvärv av verksamhet	-1 265	-	-	-
Årets avskrivningar	-196	-406	-	-
Årets omräkningsdifferens	235	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 639	-6 413	-	-
Ingående nedskrivningar	-1 162	-1 162	-	-
Förvärv av verksamhet	-762	-	-	-
Årets omräkningsdifferens	42	-	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 882	-1 162	-	-
Redovisat värde	617	461	-	-

Balanserade utgifter avser aktiverat arbete för egen räkning för utveckling av tradingsystem samt plattformar. I posten ingår en pågående utveckling om 83 kEUR, vilket härrör från förvärv av verksamhet (Not 19 - Malta Ltd) avseende utveckling av en livemiljö som används för testning av produkter.

NOT 9 / MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Inventarier, verktyg och installationer				
Ingående anskaffningsvärde	1 930	1 848	3	3
Förvärv av verksamheter	1 344	-	-	-
Inköp	105	82	-	-
Försäljning/ utrangering	-6	-	-	-
Årets omräkningsdifferens	-67	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 306	1 930	3	3
Ingående avskrivningar	-1 839	-1 799	-3	-3
Förvärv av verksamheter	-815	-	-	-
Försäljningar/ utrangeringar	3	-	-	-
Årets avskrivningar	-76	-33	-	-
Årets omräkningsdifferens	66	-7	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 661	-1 839	-3	-3
Ingående nedskrivningar	-	-	-	-3
Förvärv av verksamheter	-191	-	-	-
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Årets omräkningsdifferens	1	-	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-190	-	-	-3
Redovisat värde	455	91	-	-

Upplysningar om hyres-/leasingavtal

Koncernen hyr lokaler i Sverige, Malta och Ukraina. Hyresavtalen har tecknats på marknadsmässiga villkor. Det ingår ej några variabla avgifter. I koncernen finns inga andra hyres- eller leasingavtal.

Icke uppsägningsbara leasingkostnader för hyreslokaler uppgår till:

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Årets kostnad	137	131	-	-
Inom ett år	212	127	-	-
Mellan ett år och fem år	123	97	-	-
Längre än fem år	-	-	-	-
Summa	335	224	-	-

NOT 10 / ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Ingående anskaffningsvärde	17 578	17 578
Aktieägartillskott	40	-
Årets anskaffning	3 771	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 389	17 578
Ingående nedskrivningar	-6 211	-6 211
Nedskrivning under året	-7 730	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-13 941	-6 211
Redovisat värde	7 448	11 367

	ANTAL AKTIER	KAPITAL- ANDEL	BOKFÖRT VÄRDE 2013	BOKFÖRT VÄRDE 2012
Dotterföretag				
Betting Promotion Teknik Malmö AB 556666-0584, säte Malmö	1 000	100%	156	146
Betting Promotion Holdings Ltd C 48 016, säte Malta	1 000 000	100%	3 521	11 221
• Betting Promotion Ltd C 36 814	2 000 000	100%	-	-
Betting Options AB 556930-5302, säte Malmö	50 000	100%	5	-
Tain AB 556610-9053, säte Stockholm	1 000	100%	3 766	-
• Tain Ukraine LLC, Reg no 34478903, Säte Kiev	N/A	100%	-	-
• Tain Malta Limited, Reg. C 33 034, Säte Malta	80 000	100%	-	-
◦ Tain International N.V Reg no. 104163, Säte Curacao	1 486 970	100%	-	-
◦ WL Services N.V Reg no. 124926, Säte Curacao	250	100%	-	-
Redovisat värde			7 448	11 367

Nedskrivning av andelar i dotterföretag är en anpassning till synligt eget kapital i bolagen.

NOT 11 / ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPER

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Ingående redovisat värde	1 339	-	-	-
Årets anskaffning	-	1 339	-	-
Årets försäljning	-1 339	-	-	-
Utgående redovisat värde	-	1 339	-	-

Koncernen ägde motsvarande 18,5% av aktierna i Betting Promotion Sweden AB (publ) föregående år, dvs. före det att Betting Promotion Sweden AB förvärvade Tain AB och dess dotterföretag. Se not 19 angående redovisning om omvänt förvärv där jämförelsetalen i denna koncernredovisning avser Tain ABs verksamhet. Andelarna såldes före Betting Promotion Sweden ABs förvärv av Tain AB. Redovisat värde, vilket överensstämmer med anskaffningsvärdet, motsvaras av bedömt verkligt värde. Aktierna avyttrades till ett försäljningspris om 1 071 kEUR. Realisationsförlusten om 267 kEUR ingår i övriga rörelsekostnader.

NOT 12 / ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Ingående redovisat värde	-	-	-	-
Tillkommande fordringar i samband med förvärv	35	-	-	-
Amortering under året	-10	-	-	-
Utgående redovisat värde	25	-	-	-

NOT 13 / FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Förutbetalda kostnader	155	48	8	81
Summa	155	48	8	81

NOT 14 / LIKVIDA MEDEL

Innehav av medel på spelbörserna bedöms uppfylla kraven på att redovisas som likvida medel då de lätt kan omvandlas till kassamedel till ett känt belopp och då de endast är utsatta för en obetydlig risk för värdefluktuationer.

	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Likvida medel hos kunder (spelbörser)	2 944	-	-	-
Likvida medel, övriga	1 273	1 586	13	68
Summa likvida medel	4 217	1 586	13	68

NOT 15 / EGET KAPITAL

För specifikation över eget kapital, se sidan 13.

Antal aktier

	2013	2012
Antal registrerade aktier vid årets ingång	9 520 065	9 520 065
Apportemission 2013-11-29	9 520 065	-
Antal registrerade aktier vid årets utgång	19 040 130	9 520 065
Kvotvärde per aktie	0,22	0,22

Genomsnittligt antal aktier vid beräkning av resultat per aktie

Vid beräkning av genomsnittligt antal aktier vid ett omvänt förvärv (se not 19) under den period då förvärvet sker ska antal utestående aktier vid från början av den period till förvärvstidpunkten beräknas med utgångspunkt från det legala förvärvade företagets vägda genomsnittliga antal stamaktier (redovisande förvärvaren) som var utestående under perioden, multiplicerat med det utbytesförhållande som fastställdes i samarbetsavtalet och antal utestående stamaktier från och med förvärvstidpunkten fram till periodens slut utgörs av det faktiska antalet stamaktier i den legala förvärvaren (det redovisande förvärvade företaget) som var utestående under perioden.

	2013	2012
Genomsnittligt antal aktier i det legala förvärvade företaget (Tain AB) enligt beskriven metod ovan	1 450	1 450
Genomsnittligt antal aktier i den legala förvärvaren (Betting Promotion Sweden AB) enligt beskriven metod ovan	1 721 530	-
	1 722 980	1 450

Under 2013 finns i moderbolaget optionsprogram som kan medföra utspädningseffekter, men då genomsnittlig aktiekurs under 2012 och 2013 för stamaktierna understiger lösenkursen för teckningsoptionerna uppstår inte någon utspädningseffekt.

Förslag till utdelning

Styrelsen avser att föreslå årsstämman att ingen utdelning lämnas för verksamhetsåret 2013.

Optionsprogram

Optionsprogram årsstämman 2011

Årsstämman 2011 beslutade att införa ett incitamentsprogram för ledande befattningshavare och övriga anställda i Betting Promotion koncernen. Incitamentsprogrammet omfattade högst 320 000 teckningsoptioner med rätt att teckna 320 000 nya aktier i Betting Promotion. Respektive teckningsoption ger innehavaren rätt att teckna en ny aktie under perioden 28 augusti - 18 september 2014 till en kurs om 20,05 SEK. Totalt tecknades 252 500 teckningsoptioner. Priset på teckningsoptionen fastställdes med Black & Scholes-modellen till 0,78 SEK per teckningsoption.

Teckningslistan ser ut på följande sätt:	ANTAL OPTIONER
Styrelse	150 000
Nuvarande och f.d ledande befattningshavare	35 000
Nuvarande och f.d anställda	67 500
Total	252 500

Optionsprogram årsstämman 2013

Årsstämman 2013 beslutade att införa ytterligare ett incitamentsprogram för ledande befattningshavare och övriga anställda i Betting Promotion koncernen. Incitamentsprogrammet omfattade högst 500 000 teckningsoptioner med rätt att teckna 500 000 nya aktier i Betting Promotion. Respektive teckningsoption ger innehavaren rätt att teckna en ny aktie under perioden 1 juli 2015 - 31 juli 2015 till en kurs om 9,80 SEK. Priset på teckningsoptionen fastställdes med Black & Scholes-modellen till 0,37 SEK per teckningsoption.

Teckningslistan ser ut på följande sätt:	ANTAL OPTIONER
Styrelse	150 000
Ledande befattningshavare	-
Övriga anställda	60 000
Total	210 000

NOT 16 / UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2013	2012	2013	2012
Upplupna löner samt semesterlöner	121	38	-	18
Upplupna sociala avgifter	39	12	-	-
Övriga upplupna kostnader	260	11	38	31
Summa	420	61	38	49

NOT 17 / FINANSIELL RISKHANTERING

Betting Promotion utsätts genom sin verksamhet för finansiella risker så som marknadsrisk (inkl. valutarisk, ränterisk och prisrisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Koncernens övergripande riskhanteringspolicy, vilken fastställts av styrelsen, är att eftersträva minimala ogynnsamma effekter på finansiellt resultat och ställning. I det fall exponering för risker inom moderbolaget avviker från koncernens anges detta separat.

Marknadsrisk*Valutarisk*

Koncernen verkar internationellt och utsätts för valutarisker från olika valutaexponeringar, framförallt avseende SEK, EUR och USD. Valutarisker uppstår genom framtida affärstransaktioner, redovisade tillgångar och skulder samt nettoinvesteringar i utlandsverksamhet. Enligt nuvarande policy säkras inte någon del av valutaexponeringen. Valutarisk med direkt effekt på resultaträkningen uppstår när framtida affärstransaktioner eller redovisade finansiella tillgångar och skulder uttrycks i en valuta som inte är enhetens funktionella valuta. Om samtliga valutor skulle varit 5 % högre/lägre skulle koncernens resultat på grund av exponeringen påverkats med ca +/- 103 kEUR baserat på exponeringen balansdagen. Motsvarande för moderbolaget är ca +/- 21 kEUR.

Ränterisk

Koncernens intäkter och kassaflöde från rörelsen är i allt väsentligt oberoende av värdeförändringar i marknadsmässiga räntenivåer. Koncernens överskottslikviditet placeras i bank med kort bindningstid och koncernen har i dagsläget inga externa lån. Ränteförändringar ger därför liten effekt på koncernens resultat. Likvida medel som innehåses av kunder (spelbörs) löper ej med ränta.

Prisrisk

Koncernens innehav i värdepapper som klassificeras i kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är av begränsad natur och därmed exponerad för en begränsad prisrisk.

Kreditrisk

Kreditrisken är risken att en part i en transaktion med ett finansiellt instrument inte kan fullgöra sitt åtagande. Betting Promotion har fastställt policys för att säkra att försäljningen sker till kunder med lämplig betalningshistorik varför kreditrisken bedöms som balanserad. En väsentlig del av de likvida medel som innehåses av kunder (spelbörs) avser spelbörs som är licensierade på Malta. Detta innebär bland annat att det för denna typ av spelbörs krävs att de redovisar likvida medel som tillhör klienter separat, d v s såsom klientmedelskonton.

Lån som har finansierats av gruppen genom utbetalning direkt till låntagaren redovisas som finansiella tillgångar och redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Detta definieras som det verkliga värdet på kontant ersättning som har använts för dessa lån. En nedskrivning sker om det finns objektiva bevis för att företaget inte kommer att kunna reglera hela fordran enligt de ursprungliga avtalsvillkoren av lånet. Nedskrivning sker i sådana fall till skillnaden mellan det redovisade värdet och återvinningsvärdet, d v s nuvärdet av förväntade kassaflöden inklusive belopp som kan återfås från garantier och säkerheter, diskonterat enligt den ursprungliga effektiva räntan för lånet.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisken bedöms i nuläget vara rimligt låg, främst beroende på koncernens goda likviditet. Koncernens verksamhet är till största delen finansierad av egna medel. Koncernen hade på bokslutsdagen en soliditet på 80% föregående år 60%. Framtida investeringar bedöms kunna finansieras med internt genererade medel.

Specifikation av finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Kundfordringar och lånefordringar				
Fordringar hos koncernföretag	-	-	713	620
Kundfordringar	775	35	-	-
Övriga fordringar	396	1 123	2	8
Likvida medel	4 217	1 586	13	68
Summa kundfordringar och lånefordringar	5 388	2 745	728	696

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Kortfristiga placeringar	-	-	-	3
Summa finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	-	-	-	3

Finansiella tillgångar som kan säljas

Andra långfristiga värdepapper	-	1 339	-	-
Summa finansiella tillgångar som kan säljas	-	1 339	-	-

Finansiella skulder	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolag 2013	Moderbolag 2012
Leverantörsskulder	412	65	21	3
Övriga skulder	497	1 793	1	1
Övriga upplupna skulder	420	61	38	49
Summa	1 329	1 919	60	53

Samtliga finansiella skulder förfaller till betalning under 2014. Beräknat belopp att betala överensstämmer med bokförda värden, eftersom diskonteringseffekten är oväsentlig.

Redovisade värden för samtliga finansiella tillgångar och skulder bedöms motsvara dess verkliga värden. Finansiella tillgångar värderade till verkliga värden via resultaträkningen, för moderbolaget 2012 om 3 kEUR, är redovisade till verkliga värden enligt nivå 1. Finansiella tillgångar som kan säljas, för koncernen vid utgången av räkenskapsåret 2012 om 1 339 kEUR, är redovisade till verkligt värde enligt nivå 2.

Verkligt värde för finansiella instrument fastställs och kategoriseras enligt följande nivåer:

Finansiella instrument i nivå 1.

Verkligt värde på finansiella instrument som handlas på en aktiv marknad baseras på noterade marknadspriser på balansdagen. En marknad betraktas som aktiv om noterade priser från en börs, mäklare, industrigrupp, prissättningstjänst eller övervakningsmyndighet finns lätt och regelbundet tillgängliga och dessa priser representerar verkliga och regelbundet förekommande marknadstransaktioner på armlängds avstånd. Det noterade marknadspris som används för koncernens finansiella tillgångar är den aktuella köpkursen.

Finansiella instrument i nivå 2.

Verkligt värde på finansiella instrument som inte handlas på en aktiv marknad fastställs med hjälp av värderingstekniker. Härvid används i så stor utsträckning som möjligt marknadsinformation då denna finns tillgänglig medan företagsspecifik information används i så liten utsträckning som möjligt. Om samtliga väsentliga indata som krävs för verkligt värdevärderingen av ett instrument är observerbara återfinns instrumentet i nivå 2.

I de fall ett eller flera väsentliga indata inte baseras på observerbar marknadsinformation, klassificeras det berörda instrumentet i nivå 3.

Kapitalrisk

Koncernens verksamhet är finansierad med egna medel. Koncernens materiella anläggningstillgångar består till huvuddelen av IT-hårdvara och inventarier. Framtida investeringar i anläggningstillgångar bedöms kunna ske med egna medel. Framtida expansion, t ex förvärv, bedöms kunna ske med egna medel eller genom emission av egna aktier. Koncernens definition av eget kapital överensstämmer med eget kapital såsom det redovisas i balansräkningen. Det finns inga fastställda mål avseende nyckeltal eller några externa krav på koncernens egna kapital.

NOT 18 / UPPLYSNINGAR OM NÄRSTÅENDE

Moderbolaget har en närstående relation med sina dotterföretag. All försäljning i moderbolaget avser administrativa tjänster till dotterföretagen. Ersättning till styrelse och ledande befattningshavare redovisas i not 4.

NOT 19 / FÖRETAGSFÖRVÄRV

Tain AB med dotterföretag

Den 25 november förvärvade Betting Promotion AB 100% av aktiekapitalet i Tain AB.

Tain AB var vid förvärvet moderföretag till Tain LLC Ukraine samt Tain Malta Ltd som i sin tur äger Tain International N.V. och WL Services N.V.

Tain koncernen levererar plattformslösningar till spelindustrin. Dels via egenutvecklad mjukvara, och dels genom integration av tredjepartslösningar.

Förvärvet gjordes genom utgivande av 9 520 065 nya aktier. Då det tidigare fanns 9 520 065 aktier ger detta ett totalt antal aktier om 19 040 130. Detta innebär att de tidigare ägarna i Betting Promotion AB efter förvärvet innehar 40,75% utav aktierna och de tidigare ägarna till Tain AB äger 59,25% utav antalet aktier. I och med förvärvet har de tidigare ägarna till Tain AB fått ett bestämmande inflytande över Betting Promotion AB, vilket innebär att ett s.k omvänt förvärv har ägt rum. Vid upprättande av förvärvskalkyl och koncernredovisning betraktas Tain AB som moderföretag och Betting Promotion (inklusive dess dotterföretag) som dotterföretag.

Koncernredovisning som upprättas till följd av ett omvänt förvärv skall upprättas i det legala moderföretags namn, men i noterna beskrivas som en fortsättning på det legala dotterföretagets finansiella rapporter.

Dotterföretaget Betting Promotion (det legala moderföretaget) ingår tillsammans med sina dotterföretag i koncernredovisningen för 2013 med en omsättning på 437 kEUR och ett nettoresultat på - 542 kEUR. För hela 2013 redovisar Betting Promotion koncernen en nettoomsättning på 2 265 kEUR och ett nettoresultat på - 3 575 kEUR.

Nedan följer uppgifter om förvärvade nettotillgångar och goodwill:

Anskaffningsvärde	
* Verkligt värde på emitterade aktier	3 765
Sammanlagd köpeskilling	3 765
Verkligt värde på förvärvade nettotillgångar	3 765
Goodwill	0

Vid fastställande av anskaffningsvärdet på de emitterade aktierna har börskursen vid förvärvstillfället använts.

De tillgångar och skulder som ingick i förvärvet är följande:

	Verkliga värden	Förvärvade bokförda värden
Immateriella tillgångar	0	1 190
Materiella anläggningstillgångar	190	381
Uppskjuten skattefordran	0	208
Andra långfristiga fordringar	35	190
Kortfristiga fordringar	497	533
Likvida medel	3 143	3 142
Kortfristiga skulder	-100	-100
<i>Nettotillgångar</i>	<i>3 765</i>	<i>5 544</i>
<i>Apportemission</i>	<i>-3 765</i>	
Likvida medel i förvärvat bolag	3 143	
<i>Förändring i koncernens likvida medel efter förvärv</i>	<i>3 143</i>	

Verkligt värde på kundfordringar och andra fordringar är 497 kEUR. De avtalsmässiga bruttobeloppen uppgår till 723 kEUR, varav 190 kEUR bedömts vara osäkra och nedskrivits i förvärvsanalysen.

Rapport över det egna kapitalet i koncernen:

Vid upprättande av koncernredovisning där det legala moderföretaget i själva verket utgör dotterföretag kommer det egna kapitalet i koncernen att bestå utav totalt eget kapital i det legala dotterföretaget Tain AB och dess legala dotterföretag samt det värde vilket uppkommer vid värdering av det legala moderföretaget Betting Promotion AB, d v s 3 765 kEUR. Strukturen på det egna kapitalet i koncernredovisningen skall dock återspegla den struktur på det egna kapitalet det legala moderföretaget redovisar. Detta innebär att aktiekapitalet i koncernen skall motsvara aktiekapitalet i det legala moderföretaget.

Tain AB:s förvärv av Tain Malta Ltd koncernen

Den 17 oktober 2013 förvärvade Tain AB 100% av aktiekapitalet i Tain Malta Ltd. Bolaget ägde vid tillfället två dotterföretag; Tain International N.V och WL Sevices N.V. Tain Malta Ltd koncernen ingår i koncernredovisningen med en omsättning på 840 kEUR och ett nettoresultat på 47 kEUR. För hela 2013 redovisar Tain Malta Ltd koncernen en nettoomsättning på 2 477 kEUR samt ett nettoresultat på -538 kEUR.

Nedan följer uppgifter om förvärvade nettotillgångar och goodwill:

	Tain Malta Ltd Koncernen
Anskaffningsvärde	
* Kontant köpeskilling	0
Sammanlagd köpeskilling	0
Verkligt värde på förvärvade nettotillgångar	0
Goodwill	0

De tillgångar och skulder som ingick i förvärvet är följande:

Tain Malta Ltd koncernen

	Verkliga värden	Förvärvade bokförda värden
Immateriella tillgångar	83	150
Materiella anläggningstillgångar	148	148
Andra långfristiga fordringar	763	763
Kortfristiga fordringar		
Likvida medel	997	997
Kortfristiga skulder	-1 991	-1 991
Nettotillgångar	0	67
Likvida medel i förvärvat bolag	997	
Förändring i koncernens likvida medel efter förvärv	997	

UNDERSKRIFTER

Styrelsens försäkran

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att koncernredovisningen har upprättat i enlighet med internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat. Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolagets och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm 2014-05-01

Peter Åström
Styrelseordförande

Christer Fahlstedt
Verkställande direktör

Jonas Ornstein
Styrelseledamot

Niklas Braathen
Styrelseledamot

Greg Dingizian
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse beträffande denna årsredovisning har avgivits 2014-05-01.

Mazars SET Revisionsbyrå AB

Bengt Ekenberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i Betting Promotion Sweden AB (publ)
Org nr 556466-8860

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Betting Promotion Sweden AB (publ) för år 2013. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 6-36 i versionen av detta dokument.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och en koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen, och

koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess resultat och kassaflöden enligt International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Betting Promotion Sweden AB (publ) för år 2013.

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.

Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

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

Helsingborg 2014-05-01

Mazars SET Revisionsbyrå AB

Bengt Ekenberg
Auktoriserad revisor