

**Ampla Kapital AB**  
**Org nr 556971-1947**

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2015**

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- rapport över förändring i eget kapital	8
- rapporter över kassaflöden	9
- noter	10

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Ampla Kapital AB bildades år 2014. Bolaget skall som verksamhet tillhandahålla lånekapital för fastighetstransaktioner i Norden. Huvudinriktningen är delfinansiering av kommersiella fastigheter inom handel, kontor, lager och logistik samt lätt industri. Utlåning kan även ske mot andra fastigheter. Bolagets har sitt säte i Stockholm, adress Humlegårdsgatan 20, 114 46 Stockholm.

### Utveckling av bolagets verksamhet, resultat och ställning

Under räkenskapsåret 2015 fortsatte bolagets verksamhet att utvecklas positivt. Samtliga de lån som gjordes under 2014 har efterlevt sina villkor och uppfyllt bolagets förväntningar avseende räntebetalningar och kreditvärdighet. Bolaget har skapat ett antal tillväxtpotentialer genom aktiv marknadsföring och knytande av nya kontakter både avseende resande av nytt kapital för utlåning och vad gäller nya utlåningsmöjligheter. Ett flertal diskussioner pågår med nya potentiella kapitalkällor på ena sidan och med intresserade låntagare på den andra. Under tiden som dessa processer fortgår fokuserar bolaget på förvaltningen av existerande lån samt efterlevnad av de legala och börsrättsliga bestämmelser, regler och avtal som bolaget lyder under eller är part i.

### Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2015 jan-dec</u>	<u>2014 maj-dec</u>
Nettoomsättning	tkr	780	633
Resultat efter finansiella poster	tkr	133	12
Balansomslutning	tkr	53 393	53 316
Eget kapital	tkr	591	504
Soliditet	%	1,1	0,9
Avkastning på totalt kapital	%	5,1	2,5
Avkastning på eget kapital	%	22,4	0,5

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret eller efter dess slut

Bolaget har gjort fyra ränteutbetalningar under räkenskapsåret till innehavarna av de kapital- och vinstandelsbevis som bolaget emitterade under 2014. De senare är noterade på Nordic Growth Market, eller NGM, en auktoriserad börshandelsplats som opererar i Sverige, Norge och Finland. Beloppen på dessa kvartalsvisa ränteutbetalningar var helt i enlighet med villkoren för nämnda kapital- och vinstandelsbevis.

Inga händelser av väsentlighet har hänt efter räkenskapsårets slut och fram till avlämnandet av denna årsredovisning.

### Ägarförhållanden

Ampla Kapital AB ägs till 50 % av Rickard Fischerström och till 50 % Magnus Löfgren.

### Bolagsstyrningsrapport


#### Intern kontroll

Bolagets finansiella ställning följs upp löpande genom att ett månadsbokslut upprättas och skickas till VD och styrelseordförande. Styrelsen behandlar också ekonomin löpande på ordinarie styrelsemöten. I bolaget finns en kreditkommitté som inför varje kreditgivning går igenom av VD sammanställt material om låntagare och de tillgångar och säkerheter som backar upp ett potentiellt lån. Efter genomgång av material och möte i kreditkommittén ges rekommendation till Ampla Kapitals styrelse. Kreditkommittén följer upp existerande lån löpande genom att hämta in finansiell information avseende de låntagande bolagen och genom att regelbundet diskutera utvecklingen i dessa och dess underliggande fastigheter och projekt med respektive bolags ledande befattningshavare.

#### Aktieinnehav

Beträffande ägandet i bolaget hänvisas ovan till rubriken "Ägarförhållanden" på sid 2. Det finns inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid en bolagsstämma. *Amz*

Styrelse samt bolagsordning

Styrelsens ledamöter och suppleanter väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av den första årsstämman som hålls efter det år då ledamoten eller suppleanten utsågs. För ändring av bolagsordningen gäller aktiebolagslagens krav. Det finns inga av årsstämman lämnade bemyndiganden till styrelsen att besluta att bolaget ska ge ut nya aktier eller förvärva egna aktier. 

## Finansiella instrument och riskhantering

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet är utsatt för de generella risker som existerar på fastighetsmarknaden, innefattande svängningar i fastighetspriser och räntenivåer. Andra specifika risker inkluderar nivån på de specifika finansierade fastigheternas och projektens attraktivitet på marknaden (säljbarhet), utbud av attraktiva fastigheter och förädlings- eller utvecklingsprojekt att finansiera, samt regulatoriska förändringar vilka skulle kunna medföra ändringar i bolagets möjligheter att bibehålla sin lönsamhet. Härutöver kan bolaget komma att påverkas av risker relaterade till likviditet, kapitalbehov och finansiering, samt naturligtvis ökad kreditrisk i de lån som lämnats. Bolaget är vidare beroende av ett fåtal nyckelpersoner för att bedriva sin verksamhet på ett effektivt och lönsamt sätt.

### Finansiella Risker generellt

Bolaget lever på avgifter i samband med utlåning av kapital till fastighetsägare och utvecklare. Bolagets tillväxtpotentialer och intjäningsförmåga är därför nära knuten till utvecklingen för fastighetsmarknaden i sin helhet. Vad gäller nyutlåning är bolaget därmed exponerat mot utvecklingen för transaktionsvolymen i fastighetsmarknaden, samt i viss utsträckning mot investerare och bankers villighet att finansiera fastighetstransaktioner (kapitaltillgänglighet) i de relevanta marknaderna.

Bolaget hanterar kreditrisken i existerande lån genom ett löpande arbete med övervakning av låntagarna, vilket innefattar utvärdering av dessa bolags finansiella ställning och utsikterna för dess intjäning (se ovan).

Likviditetsrisken för bolagets nyutlåning minimeras främst genom en löpande utvärdering av transaktionsstatistik i olika geografiska områden samt följandet av marknadsvärden och totala utlåningsvolymen. Utöver detta bygger bolaget in säkerhetsbuffertar i sina kalkyler vid varje specifik utlåning, så att utrymme finns för minskad likviditet i marknaden överlag.

### Kreditrisk

Bolagets tillgångar utgörs i huvudsak av fastighetslån vilka påverkas av respektive låntagares förmåga att betala ränta, amortera och/eller återbetala kapitalet. Investeringarna i bolagets kapital- och vinstandelslån står dock full kreditrisk i utlåningen och bolagets egen exponering mot fastighetslån medför därför ingen reell kreditrisk, utöver vad som nämnts ovan om bolagets framtida tillväxtpotentialer och intjäningsförmåga.

### Likviditetsrisk

Då återbetalning av bolagets kapital- och vinstandelslån enligt villkoren för dessa skall ske i samma takt som återbetalning sker av de fastighetslån bolaget gjort bedöms den faktiska likviditetsrisken för bolaget som låg, återigen utöver vad som sagts ovan om denna riskfaktors inverkan på bolagets framtida tillväxtpotentialer och intjäningsförmåga.

## Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	4 352
Årets vinst	87 110
	<hr/>
	91 462

kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	91 462
	<hr/>
	91 462

kronor

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2015-01-01 -2015-12-31</b>	<b>2014-05-12 -2014-12-31</b>
Nettoomsättning	3	779 986	633 367
		<u>779 986</u>	<u>633 367</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4, 5	-642 648	-621 419
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 560	-2 280
Övriga rörelsekostnader		-	-101
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<u>-647 208</u>	<u>-623 800</u>
<b>Rörelseresultat</b>	6	132 778	9 567
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	2 609 205	1 325 015
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-2 609 344	-1 322 475
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<u>-139</u>	<u>2 540</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		132 639	12 107
Skatt på årets resultat	9	-45 529	-7 755
<b>Årets resultat (*)</b>		<u>87 110</u>	<u>4 352</u>

(\*) Årets resultat sammanfaller med årets totalresultat.



<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>	2		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	15 960	20 520
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>	11, 12		
Utgivna fastighetslån		52 000 000	52 000 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>52 015 960</u>	<u>52 020 520</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>	12		
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		-	10 540
Övriga kortfristiga fordringar		3 219	4 388
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	59 683	-
		<u>62 902</u>	<u>14 928</u>
<u>Likvida medel</u>	14	1 313 741	1 280 638
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>1 376 643</u>	<u>1 295 566</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>53 392 603</u>	<u>53 316 086</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		500 000	500 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		4 352	-
Årets vinst		87 110	4 352
		91 462	4 352
<b>Summa eget kapital</b>		<b>591 462</b>	<b>504 352</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Kapital- och vinstandelslån	2, 12 15	52 000 000	52 000 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>52 000 000</b>	<b>52 000 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	2, 12	27 030	77 512
Aktuella skatteskulder		53 284	7 755
Övriga kortfristiga skulder		6 105	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	714 722	726 467
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>801 141</b>	<b>811 734</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>53 392 603</b>	<b>53 316 086</b>
<b>Ställda säkerheter</b>	17	50 000	50 000
<b>Ansvarsförbindelser</b>		Inga	Inga

GA

### Rapport över förändring i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Inbetalning av aktiekapital	500 000		500 000
Årets resultat		4 352	4 352
<b>Ingående balans 2015-01-01</b>	<b>500 000</b>	<b>4 352</b>	<b>504 352</b>
Årets resultat		87 110	87 110
<b>Utgående balans 2015-12-31</b>	<b>500 000</b>	<b>91 462</b>	<b>591 462</b>

Antal aktier: 5 000 st

Aktiernas kvotvärde: 100 kr/st

*Am*



<b>Rapporter över kassaflöden</b>	<b>Not</b>	<b>2015-01-01 -2015-12-31</b>	<b>2014-05-12 -2014-12-31</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat före finansiella poster		132 733	111 270
Avskrivningar		4 560	2 280
Erhållen ränta		2 609 205	1 325 015
Erlagd ränta		-2 609 299	-1 322 475
Transaktionskostnader		-	-101 703
		<u>137 199</u>	<u>14 387</u>
Ökning/minskning kundfordringar		10 540	-10 540
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-58 514	-4 388
Ökning/minskning leverantörsskulder		-50 482	77 512
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-5 640	726 467
		<u>33 103</u>	<u>803 438</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
		33 103	803 438
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-	-22 800
		<u>0</u>	<u>-22 800</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
		0	-22 800
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Aktiekapital		-	500 000
Emission		-	52 000 000
Utställda lån		-	-52 000 000
		<u>0</u>	<u>500 000</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
		0	500 000
<b>Årets kassaflöde</b>		33 103	1 280 638
<b>Likvida medel vid årets början</b>		1 280 638	-
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	14	<u>1 313 741</u>	<u>1 280 638</u>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning, med de undantag som anges i Rådet för Finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer, upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU samt i enlighet med årsredovisningslagen. RFR 2 innebär att av EU antagna IFRS tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen (1995:1554), tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Ampla Kapital AB har inga dotterföretag och upprättar därför ingen koncernredovisning.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 28 april 2016. Bolagets resultaträkning och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 29 april 2016.

#### Ändrade redovisningsprinciper

Detta är första gången företaget tillämpar RFR 2 "Redovisning för juridiska personer". Övergången har inte inneburit någon effekt på bolagets ställning och resultat.

#### Värderingsgrunder tillämpade vid upprättandet av de finansiella rapporterna

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden om inte annat anges nedan. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupna anskaffningsvärden.

#### Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvaluta. Samtliga belopp, om inte annat anges, presenteras i kronor.

#### Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. Det finns inte några bedömningar eller uppskattningar som skulle leda till väsentliga justeringar av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår.

#### Standarder, ändringar och tolkningar av befintliga standarder där ändringen ännu inte har trätt i kraft och inte har tillämpats i förtid av bolaget

Ett antal nya standarder och tolkningar träder ikraft för räkenskapsår som börjar efter 1 januari 2015 och har inte tillämpats vid upprättandet av denna finansiella rapport. Inga av dessa förväntas ha någon väsentlig inverkan på bolagets finansiella rapporter med undantag av de som följer nedan: *Cwq*



IFRS 9 "Finansiella instrument" hanterar klassificering, värdering och redovisning av finansiella tillgångar och skulder. IFRS 9 gavs ut i november 2010 för finansiella tillgångar och i oktober 2011 för finansiella skulder och 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. För finansiella skulder sker inga stora förändringar jämfört med IAS 39. Den största förändringen avser skulder som är identifierade till verkligt värde. För dessa gäller att den del av verkligt värdeförändringen som är hänförlig till den egna kreditrisken ska redovisas i övrigt totalresultat istället för resultatet såvida detta inte orsakar inkonsekvens i redovisningen (accounting mismatch). Ampla Kapital AB har ännu ej utrett den fullständiga påverkan av IFRS 9. Obligatoriskt tillämpningsdatum är 1 januari 2018, med förtida tillämpning tillåten.

IFRS 15 "Intäkter från kontrakt med kunder" reglerar hur redovisning av intäkter ska ske. De principer som IFRS 15 bygger på ska ge användare av finansiella rapporter mer användbar information om företagets intäkter. Den utökade upplysningsskyldigheten innebär att information om intäktsslag, tidpunkt för reglering, osäkerheter kopplade till intäktsredovisning samt kassaflöde hänförligt till företagets kundkontrakt ska lämnas. En intäkt ska enligt IFRS 15 redovisas när kunden erhåller kontroll över den försålda varan eller tjänsten och har möjlighet att använda och erhåller nyttan från varan eller tjänsten.

IFRS 15 ersätter IAS 18 Intäkter och IAS 11 Entreprenad-avtal samt därtill hörande SIC och IFRIC. IFRS 15 träder ikraft den 1 januari 2018. Förtida tillämpning är tillåten. Ampla Kapital AB har ännu inte utvärderat effekterna av införandet av standarden.

IFRS 16 "Leasingavtal". Standarden innebär en omfattande förändring av redovisning av leasing och kräver att alla leasingavtal redovisas i balansräkningen. Tillämpningen av IFRS 16 kommer således att leda till att operationella leasingavtal redovisas i balansräkningen. Ampla Kapital AB har operationella leasingavtal avseende kontorslokal. Bolaget har ännu att utvärdera den fulla inverkan av IFRS 16. Obligatoriskt tillämpningsdatum är 1 januari 2019 med tidig tillämpning tillåten om även IFRS 15 Intäkter från kontrakt med kunder tillämpas.

Inga andra av de IFRS eller IFRIC-tolkningar som ännu inte har trätt i kraft, väntas ha någon väsentlig inverkan på bolaget.

#### Utländska valutor

Bolaget har enbart transaktioner i svenska kronor.

#### Intäkter

Intäkter redovisas i årets resultat när väsentliga risker och förmåner har överförts på köparen. Vidare redovisas intäkter till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget samt att intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag görs för lämnade rabatter. Om det råder betydande osäkerhet avseende betalning sker ingen intäktsföring. Ampla Kapital:s intäkter omfattar huvudsakligen förvaltningsarvode i enlighet med obligations villkor.

#### Ränteintäkter/Räntekostnader

Ränteintäkter respektive -kostnader på utlåning i form av fastighetslån respektive upplåning i form av kapital- och vinstandelslån redovisas enligt effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som diskonterar de uppskattade framtida in- och utbetalningarna under ett finansiellt instruments förväntade löptid till den finansiella tillgångens eller skuldens redovisade nettovärde. Beräkningen av effektivräntan innefattar alla avgifter som erlagts eller erhållits av avtalsparterna i form av transaktionskostnader och andra över- och underkurser.

#### Inkomstskatter

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

Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång återvinns. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas.

Obeskattade reserver redovisas i balansräkningen utan uppdelning på eget kapital och uppskjuten skatteskuld. I resultaträkningen görs på motsvarande sätt ingen fördelning av del av bokslutsdispositioner till uppskjuten skattekostnad.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. *21*

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

#### **Finansiella instrument**

Bolaget har valt att i enlighet med undantaget i RFR 2 inte tillämpa reglerna om finansiella instrument i IAS 39. Finansiella anläggningstillgångar värderas i enlighet med årsredovisningslagen till anskaffningsvärde minus eventuell nedskrivning, medan finansiella omsättningstillgångar värderas enligt lägsta värdets princip. Räntebärande instrument (såsom fastighetslån och kapital- och vinstandelsbevis) värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffningstidpunkten. Se även ovan under ränteintäkter och -kostnader. Bolagets finansiella tillgångar och skulder framgår i not 10.

#### **Nyckeltalsdefinitioner**

##### Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

##### Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

##### Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt). *lwr*

Not 2 Nominella kassaflöden - kontraktuell återstående löptid

	<u>På anfordran</u>	<u>&lt; än 3 mån</u>	<u>&gt; än 3 mån &lt; än 1 år</u>	<u>&gt; än 1 år &lt; än 5 år</u>	<u>Ej finansiella/ Utan löptid</u>	<u>Summa redovisat värde</u>	<u>Varav förväntad tidpunkt för återvinning &gt; 12 månader</u>
<b>2015-12-31</b>							
<b>Tillgångar</b>							
Finansiella anläggningstillgångar				52 000 000		52 000 000	52 000 000
Övriga fordringar	3 219					3 219	
Kassa och bank	1 313 741					1 313 741	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 316 960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 000 000</b>	<b>0</b>	<b>53 316 960</b>	<b>52 000 000</b>
<b>Skulder</b>							
Kapital- och vinstandelslån				-52 000 000		-52 000 000	-52 000 000
Leverantörsskulder		-27 030				-27 030	
Övriga kortfristiga skulder		-6 105				-6 105	
Upplupna kostnader		-714 722				-714 722	
<b>Summa skulder</b>	<b>0</b>	<b>-747 857</b>	<b>0</b>	<b>-52 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-52 747 857</b>	<b>-52 000 000</b>
<b>Total skillnad</b>	<b>1 316 960</b>	<b>-747 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>569 103</b>	<b>0</b>

	<u>På anfordran</u>	<u>&lt; än 3 mån</u>	<u>&gt; än 3 mån &lt; än 1 år</u>	<u>&gt; än 1 år &lt; än 5 år</u>	<u>Ej finansiella/ Utan löptid</u>	<u>Summa redovisat värde</u>	<u>Varav förväntad tidpunkt för återvinning &gt; 12 månader</u>
<b>2014-12-31</b>							
<b>Tillgångar</b>							
Finansiella anläggningstillgångar				52 000 000		52 000 000	52 000 000
Kundfordringar		10 540				10 540	
Övriga fordringar	33	4 355				4 388	
Kassa och bank	1 280 638					1 280 638	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 280 671</b>	<b>14 895</b>	<b>0</b>	<b>52 000 000</b>	<b>0</b>	<b>53 295 566</b>	<b>52 000 000</b>
<b>Skulder</b>							
Kapital- och vinstandelslån				-52 000 000		-52 000 000	-52 000 000
Leverantörsskulder		-77 512				-77 512	
Upplupna kostnader		-726 467				-726 467	
<b>Summa skulder</b>	<b>0</b>	<b>-803 979</b>	<b>0</b>	<b>-52 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-52 803 979</b>	<b>-52 000 000</b>
<b>Total skillnad</b>	<b>1 280 671</b>	<b>-789 084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>491 587</b>	<b>0</b>

06wz



**Not 3 Intäkternas fördelning**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Förvaltningsarvode	550 000	275 000
Vidarefakturerade kostnader	29 986	8 367
Övriga tjänster	200 000	350 000
Summa	<u>779 986</u>	<u>633 367</u>

**Not 4 Ersättning till revisorerna**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
<u>Grant Thornton Sweden AB</u>		
Revisionsuppdraget	61 125	23 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	19 935	15 000
Summa	<u>81 060</u>	<u>38 000</u>

**Not 5 Operationella leasingavtal**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	95 887	72 500

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen av hyra av kontor. Avtalet om hyra av kontor löper på i 3 månader i taget och förlängs automatiskt om inte avtalet sägs upp 1 månad före den avtalade hyrestidens utgång.

**Not 6 Transaktioner med närstående**

Ampla Kapital AB har inte haft några transaktioner med närstående under räkenskapsåret 2015.

**Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
Ränteintäkter från finansiella tillgångar som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen (fastighetslån)	2 609 100	1 319 198
Övriga ränteintäkter	105	5 817
Summa	<u>2 609 205</u>	<u>1 325 015</u>

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
Räntekostnader och finansiella kostnader för finansiella skulder som inte värderade till verkligt värde via resultaträkningen (investerare)	2 609 100	1 319 198



	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
Övriga räntekostnader	199	3 277
Summa	<u>2 609 299</u>	<u>1 322 475</u>

**Not 9 Skatt på årets resultat**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
Aktuell skatt	-45 529	-7 755
Skatt på årets resultat	<u>-45 529</u>	<u>-7 755</u>
Redovisat resultat före skatt	132 639	12 107
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-29 181	-2 664
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-16 352	-5 091
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkt	4	-
Redovisad skattekostnad	<u>-45 529</u>	<u>-7 755</u>

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	22 800	-
Årets förändringar		
-Inköp	-	22 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>22 800</u>	<u>22 800</u>
Ingående avskrivningar	-2 280	-
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-4 560	-2 280
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-6 840</u>	<u>-2 280</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>15 960</u>	<u>20 520</u>

**Not 11      Finansiella anläggningstillgångar**

	2015-01-01 <u>-2015-12-31</u>	2014-05-12 <u>-2014-12-31</u>
Fastighetslån	52 000 000	52 000 000
Summa	<u>52 000 000</u>	<u>52 000 000</u>
Ingående balans	52 000 000	-
Nyanskaffningar	25 000 000	52 000 000
Återbetalningar	<u>-25 000 000</u>	<u>-</u>
Utgående balans	<u>52 000 000</u>	<u>52 000 000</u>
<b>Redovisat värde</b>	<b>52 000 000</b>	<b>52 000 000</b>

Fastighetslån hänförliga till:

Lån 1: 25 miljoner kronor Celon Förvaltning AB, förfalldatum 2019-05-31

Lån 2: 25 miljoner kronor Celon Förvaltning AB, förfalldatum 2019-05-31

Lån 3: 2 miljoner kronor Bäger Förvaltning AB, förfalldatum 2019-05-31

Samtliga lån löper med en ränta motsvarande Stibor 3 mån + 5 %.

Lån 1 har under 2015 bytt låntagare från Cornet Fastighets AB till Celon Förvaltning AB. *Am*

**Not 12 Finansiella tillgångar och skulder**

	<u>Låne- och kundfordringar</u>	<u>Andra finansiella skulder</u>	<u>Total</u>
<u>2015-12-31</u>			
Information om redovisade värden per kategori av finansiella instrument			
<b>Finansiella tillgångar</b>			
Fastighetslån	52 000 000	-	52 000 000
Kundfordringar	-	-	-
Övriga fordringar	3 219	-	3 219
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	59 683	-	59 683
Kassa och bank	<u>1 313 741</u>	-	<u>1 313 741</u>
<b>Summa finansiella tillgångar</b>	<b>53 376 643</b>	<b>0</b>	<b>53 376 643</b>
<b>Finansiella skulder</b>			
Kapital- och vinstandelslån	-	52 000 000	52 000 000
Leverantörsskulder	-	27 030	27 030
Övriga skulder	-	6 105	6 105
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	<u>714 722</u>	<u>714 722</u>
<b>Summa finansiella skulder</b>	<b>0</b>	<b>52 747 857</b>	<b>52 747 857</b>

	<u>Låne- och kundfordringar</u>	<u>Andra finansiella skulder</u>	<u>Total</u>
<u>2014-12-31</u>			
Information om redovisade värden per kategori av finansiella instrument			
<b>Finansiella tillgångar</b>			
Fastighetslån	52 000 000	-	52 000 000
Kundfordringar	10 540	-	10 540
Övriga fordringar	4 388	-	4 388
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-	-	-
Kassa och bank	<u>1 280 638</u>	-	<u>1 280 638</u>
<b>Summa finansiella tillgångar</b>	<b>53 295 566</b>	<b>0</b>	<b>53 295 566</b>
<b>Finansiella skulder</b>			
Kapital- och vinstandelslån	-	52 000 000	52 000 000
Leverantörsskulder	-	77 512	77 512
Övriga skulder	-	-	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	<u>726 467</u>	<u>726 467</u>
<b>Summa finansiella skulder</b>	<b>0</b>	<b>52 803 979</b>	<b>52 803 979</b>

De emitterade kapital- och vinstandelsbevisen som finns i Ampla Kapital samt motsvarande fastighetslån som finns under låne- och kundfordringar har en löptid på fem år. Fastighetslånen och de emitterade värdepapprens verkliga värde påverkas av flera faktorer, däribland förändring i ränteläget, likviditeten i instrumenten, förändringar av kredittagarens soliditet samt förändringar i värderingen av fastigheter. Vår bedömning är att dessa faktorer ej har förändrats på ett sådant sätt att det verkliga värdet väsentligen avviker från redovisat värde. Fastighetslånen och de emitterade värdepapperen är upptagna till upplupet anskaffningsvärde vilket får anses vara en god approximation för marknadsvärdet. Bolaget har inte några andra fastförräntade tillgångar eller skulder. Bolaget bedömer således att det verkliga värdet överensstämmer med redovisat värde.

**Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Förutbetalda hyror	58 500	-
Övriga poster	1 183	-
	<u>59 683</u>	<u>0</u>

0

**Not 14 Likvida medel**

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2014-05-12</u> <u>-2014-12-31</u>
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Banktillgodohavanden	1 313 741	1 280 638
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>1 313 741</u>	<u>1 280 638</u>
Av de likvida medlen avser 50 000 kr ställd säkerhet.		

**Not 15 Kapital- och vinstandelslån**

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Amortering inom 2-5 år	52 000 000	52 000 000
Amortering efter 5 år	-	-
<b>Summa</b>	<u>52 000 000</u>	<u>52 000 000</u>

Bolagets kapital- och vinstandelsbevis är noterade på Nordic Derivatives Exchange (NDX), en reglerad marknad som drivs av Nordic Growth Market (NGM) AB.

Kapital- och vinstandelslånen förfaller till återbetalning 5 år efter emissionsdagen (2019-06-30).

**Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	650 000	685 100
Övriga poster	64 722	41 367
<b>Summa</b>	<u>714 722</u>	<u>726 467</u>

*Amz*

**Not 17 Ställda säkerheter**

Ställda säkerheter avser bankgaranti hos Swedbank AB till förmån för Euroclear Sweden AB.

Stockholm 2016-04-28

Rickard Fischerström  
Verkställande direktör

Håkan Johanson  
Ordförande

Magnus Löfgren

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-04-29.

Grant Thornton Sweden AB

Maria Svantesson  
Auktoriserad revisor

Joachim Linder  
Auktoriserad revisor



# REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i Ampla Kapital AB  
Org.nr. 556971-1947

## Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ampla Kapital AB för år 2015.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

### Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen 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 inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att 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.

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 Ampla Kapital ABs finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ampla Kapital AB för år 2015.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

### Revisorns ansvar

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 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 har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Uttalanden

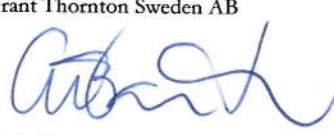
Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Göteborg den 29 april 2015



Joachim Linder  
Auktoriserad revisor

Grant Thornton Sweden AB



Maria Svantesson  
Auktoriserad revisor