

Investment memorandum

Inbjudan till företrädesemission av aktier i

PromikBook AB (publ) inför listning på AktieTorget

Teckningstid: 3 mars – 17 mars 2014

Distributionsområde

Aktierna är inte föremål för handel eller ansökan därom i något annat land än Sverige. Inbjudan enligt detta memorandum vänder sig inte till personer vars deltagande förutsätter ytterligare prospekt, registreringsåtgärder eller andra åtgärder än de som följer svensk rätt. Memorandum får inte distribueras i Australien, Japan, Kanada, Nya Zeeland, USA eller något annat land där distributionen eller denna inbjudan kräver ytterligare åtgärder enligt föregående mening eller strider mot regler i sådant land. För Memorandum gäller svensk rätt. Tvist med anledning av innehållet i Memorandum eller därmed sammanhängande rättsförhållanden skall avgöras av svensk domstol exklusivt.

INNEHÅLL

Disclaimer	6
Erbjudande i sammandrag	6
AktieTorget	7
PromikBook i korthet	8
Inbjudan till teckning av aktier i PromikBook AB (publ) genom företrädesemission	11
VD har ordet	15
Verksamheten	16
PromikBook	17
Ekonomisk information historiska data	22
Villkor och anvisningar	30
Aktieägare, styrelse & ledande befattningshavare	33
Ägarförhållande	37
Kompletterande information	38
Risker	41
Skattefrågor i Sverige	43
Förteckning över styrelsens & ledande befattningshavares samtliga uppdrag under de senaste fem åren	45
Bolagsordning för PromikBook AB (publ)	49

Disclaimer

Med PromikBook menar vi PromikBook AB (publ). Organisationsnummer för PromikBook AB (publ) är 556217-5157. Med skrivningen kronor menar vi SEK. Memorandum har inte godkänts eller registrerats av Finansinspektionen i enlighet med bestämmelserna i 2 kap 25 & 26 §§ lagen (1991:980) om handel med finansiella instrument. Erbjudandet riktar sig ej till personer vars deltagande förutsätter ytterligare memorandum, registreringar eller andra åtgärder än de som följer av svensk rätt. Det åligger envar att iakttä sådana begränsningar enligt lagar och regler utanför Sverige. Memorandum får inte distribueras till eller inom annat land, bland annat USA, Kanada och Japan, där distributionen eller erbjudandet kräver åtgärder enligt föregående stycke eller strider mot lagar och regler i sådant land. Svensk materiell rätt är exklusivt tillämplig på Memorandum och på erbjudandet enligt Memorandum. Tvist rörande erbjudandet enligt Memorandum skall avgöras enligt svensk lag och av svensk domstol. Informationen i Memorandum är såvitt styrelsen känner till uppriktigt återgiven samt ger en rättvisande bild av erbjudandet.

Erbjudande i sammandrag

Aktien	PromikBook
Kortnamn	PB
Värdering vid uppdelning*	21 000 000
ISIN-kod	SE0005677804
Teckningstid	3 mars – 17 mars 2014
Teckningskurs	0,52 kronor
Emissionsvolym	4 315 576 kronor
Värde pre-money**	17 262 305 kronor
Betalning	Senast 17 mars 2014
Aktiekapital	715 139 kronor
Förbehåll	Se sidan 13
Första handelsdag	Beräknat 27 mars 2014

* Värde vid uppdelning = Det uppskattade värdet vid tidpunkten då PromikBook delades ut till aktieägarna från BCS AB. Värdet är baserat på en aktiekurs om 35 öre för BCS och 63 öre för PromikBook.

** Värde pre-money = Antalet aktier * Teckningskurs

Om Företrädesemissionen blir övertecknad har styrelsen rätt att utöka emissionen om sammanlagt högst 3 000 000 aktier till en emissionskurs om 0,52 öre. Vid fullt utnyttjande tillförs PromikBook ytterligare emissionslikvid om maximalt 1 560 000 kronor.

AktieTorget

PromikBook har, i syfte att säkerställa att aktieägare och övriga aktörer på marknaden erhåller korrekt, omedelbar och samtidig information om Bolagets utveckling, träffat en överenskommelse med AktieTorget om informationsgivning. PromikBook avser att följa tillämpliga lagar, författningar och rekommendationer som gäller för bolag som är anslutna till AktieTorget. Allmänheten kan kostnadsfritt prenumerera på Bolagets pressmeddelanden och rapporter genom att anmäla intresse för detta på AktieTorgets hemsida (www.aktietorget.se).

AktieTorget är ett värdepappersbolag som driver en handelsplattform (MTF). AktieTorget tillhandahåller ett effektivt aktiehandelssystem (INET Nordic), tillgängligt för banker och fondkommissionärer anslutna till Nasdaq OMX Stockholm. Det innebär att den som vill köpa och sälja aktier som är listade på AktieTorget använder sin vanliga bank eller fondkommissionär. Aktiekurser från bolag på AktieTorget går att följa i realtid hos de flesta Internetmäklare och på hemsidor med finansiell information. Aktiekurser finns även att följa på Text-TV och i dagstidningar. Aktierna som nyemitteras i denna emission kommer att bli föremål för handel på AktieTorget*. Styrelsen i Bolaget avser i dagsläget inte verka för att Bolaget ska ansluta sig till någon annan marknadsplats.

*AktieTorget har godkänt PromikBook för listning under förutsättning att den planerade anslutningen till Euroclear Sweden AB genomförs, att emissionen genomförs samt att AktieTorget bedömer att förutsättningar finns för en ändamålsenlig handel i Bolagets värdepapper.

PromikBook i korthet

Verksamhetsbeskrivning

PromikBook AB (publ) (PromikBook), med säte i Göteborg, utvecklar och säljer programvara inom företagsanalys samt internetbaserade tjänster inom ekonomi och administration. Det första programmet som lanserades var Promik Analys. Programmet nådde snabbt framgång och uppmärksammades för möjligheterna att snabbt och enkelt ta fram analyser och översiktliga rapporter. Promik Analys har vidareutvecklats samtidigt som efterträdaren PromikBook presenterats med fler funktioner.

PromikBook har tidigare haft namnet BCS System AB. Bolaget har varit ett dotterbolag till företaget Business Control Systems Sverige AB som är listat på AktieTorget. PromikBook delades ut till ägarna i slutet av januari 2014 vid en extra bolagsstämma i Business Control Systems Sverige AB.

PromikBook, www.promikbook.com, är en internetbaserad plattform som förutom analysdelens funktioner är ett system som innehåller fakturering, bokföring, rapportering, dokumenthantering, koncernrapporter och möjligheten att upprätta budget.

Med hjälp av PromikBook kan ett företag sköta företagets redovisning och fakturering i PromikBooks basversion. Till basversionen kan företaget koppla på en mängd olika tilläggstjänster med mer avancerade bokföringsfunktioner, dokumenthantering, prognoser, simuleringar och mycket mer.

Bakom PromikBook står Hans Orre. Hans Orre har drygt 20 års erfarenhet inom utveckling och försäljning av program och tjänster inom redovisning och analys. Bland annat har han deltagit i utvecklingen av Norstedts mjukvara (tidigare Akelius) och skapat andra populära program såsom WinSkatt. Hans Orre har även tagit fram tjänster som SvarTotal och var en av grundarna till SIE formatet. SIE formatet är den helt dominerande de facto standarden i Sverige och Norge när ekonomisk data ska slussas mellan olika programvaror inom ekonomiområdet.

Nu har han tillsammans med övriga personer i bolaget med PromikBook gått vidare till att utveckla internetjänster för administration, analys och ekonomisk styrning av företag.

Promik Analys visade god lönsamhet redan från start. Verksamhetens utvecklingspotential bedöms vara mycket god, då flera stora aktörer inom revision och redovisning, t.ex. EY (Ernst & Young) och PwC tecknat avtal med Promik Analys.

PromikBook licensierar ut sina produkter vilket ger god rörelsemarginal och hög återköpsfrekvens, dessutom kan PromikBooks internetjänster med relativt små medel anpassas till andra marknader. Dessa faktorer ger PromikBook goda möjligheter att snabbt bli lönsamt på marknader utanför Sverige. Systemet har översatts till ett flertal olika språk. Detta innebär att personer som inte pratar svenska har möjlighet att ta ut rapporter på en mängd olika språk och kan köra systemet för svenska företag. Dessutom finns det en fullt fungerande norsk version för den norska marknaden med norsk lagstiftning och norska rapporter.

Affärsidé

PromikBooks affärsidé är att utveckla IT-lösningar inom företagsanalys och affärsredovisning som ökar lönsamheten hos våra kunder. Kunderna utgörs primärt av konsulter inom ekonomi samt små och medelstora företag.

Vision

PromikBook vision är att bli en av de större aktörerna inom företagsanalys- och internetbaserade affärssystem i norra Europa.

Mål

PromikBooks mål inom de närmsta åren är:

- att öka antalet registrerade användare i Sverige från dagens 12 000 till 30 000
- att introducera PromikBook på två nya marknader
- att öka den egna försäljningsstyrkan kraftigt
- att skapa ett starkt kassaflöde från PromikBook genom försäljning av systemets tilläggstjänster
- att utveckla minst ett tiotal ytterligare tilläggstjänster

Produkter

PromikBooks produkter Promik Analys och PromikBook är baserade på helt egenutvecklade plattformar. Användaren kan med Promik Analys rapportera och analysera ett företags ekonomiska utveckling samt göra prognoser för framtiden. Promik Analys rapporter är framtagna med målet att de ska vara enkla, funktionella och lättförståeliga. Utifrån dessa rapporter skapar användaren själv diagram och tabeller för enkel integration i en extern rapport eller presentation.

Det internetbaserade affärssystemet, PromikBook är även det helt egenutvecklat och representerar ett nytt sätt att konstruera och bygga ett affärssystem.

Själva papperet får en underordnad roll i redovisningen.

Systemet blir mycket flexibelt och kan möta varje enskilt företags specifika behov. Systemet blir helt plattformsoberoende.

Marknad

Redovisningskonsulter, revisorer och ekonomichefer är bolagets primära kundgrupp men den idag snabbast växande kundkategorin är ledningsgrupper i olika industri- och handelsföretag samt små företag som använder PromikBooks delar för bokföring och fakturering. Det är vår uppfattning att bolag, oavsett storlek, i allt större utsträckning behöver snabba och effektiva verktyg för ekonomisk analys. Bokföringssystemet ska klara av automatiserade processer och systemets inbyggda analysverktyg ska visa riktningen inför framtiden.

PromikBook fungerar idag alldeles utmärkt när det gäller bokföring, fakturering och analys. PromikBook är det naturliga hjälpmedlet för konsulter samt mindre och medelstora företags administration.

Avsikt med emission och listning

Emissionslikviden kommer användas till

- att öka försäljningen av befintliga produkter
- intensifierad utveckling av produktportföljen
- skapa möjlighet till ytterligare expansion i andra länder

Öka försäljningen av befintliga produkter

Genom ökad satsning på marknadsföring räknar vi med att väsentligt utöka marknadsandelarna i Sverige för befintliga produkter. För att uppnå detta intensifieras samarbetet med andra aktörer med syfte att nå ut till nya kunder. Ökade medel möjliggör också en förstärkt säljorganisation. Listningen ökar medieexponeringen vilket i förlängningen leder till ökad kännedom om PromikBook hos potentiella kunder.

Intensifierad utveckling av produktportföljen

Emissionen ger PromikBook möjlighet att utveckla befintliga mjukvaror och internetjänster till att ännu bättre passa kundernas behov. Det möjliggör också en snabbare utveckling av ekonomisystemet PromikBook till att bli en komplett tjänst för företag i Europa. Inom PromikBook konceptet finns en mängd tilläggstjänster som idag inte är utvecklade. Genom emissionen ger vi möjlighet att öka utvecklingstakten betydligt.

Skapa möjlighet till ytterligare expansion i andra länder

Emission och listning gör det möjligt för PromikBook att snabbare expandera i andra länder. Listningen skapar förtroende inför expansionen till andra länder i Europa.

PromikBooks framtida ekonomiska utsikter

PromikBook redovisar idag ett positivt resultat och bolaget har som mål att årligen öka resultatet. PromikBook är idag företagets lönsammaste produkt. PromikBook anser att internettjänsten www.promikbook.com avsevärt kan komma att förbättra bolagets lönsamhet både på kort och lång sikt.

Inbjudan till teckning av aktier i PromikBook AB (publ) genom företrädesemission

Styrelsen har på styrelsemöte den 17 februari 2014 beslutat att bjuda in befintliga aktieägare att, i enlighet med bemyndigandet från extra bolagsstämma den 3 januari 2014, teckna aktier i en företrädesemission.

Styrelsens försäkran

Detta memorandum är upprättat av styrelsen i PromikBook AB (publ) med anledning av förestående nyemission och listning på AktieTorget. Styrelsen för Bolaget är ansvarig för innehållet i Memorandum. Härmed försäkras att styrelsen vidtagit alla de försiktighetsåtgärder för att säkerställa att Bolaget i Memorandum, såvitt styrelsen känner till, överensstämmer med det faktiska förhållandet och att ingenting är utelämnat vilket skulle kunna påverka Memorandumets innebörd.

Varje beslut som tas att investera i de erbjudna aktierna skall grunda sig på en bedömning av Memorandum i sin helhet. Investerares som väcker talan vid domstol med anledning av Memorandum blir tvungen att svara för kostnaderna för översättning av Memorandum. En person får göras ansvarig för uppgifter som ingår i eller saknas i sammanfattningen eller en översättning av den bara om sammanfattningen eller översättningen är vilseledande eller felaktig i förhållande till de andra delarna i Memorandum.

PromikBook har tidigare haft namnet BCS System AB. Bolaget har varit ett dotterbolag till företaget Business Control Systems Sverige AB som är listat på AktieTorget. PromikBook delades ut till ägarna i slutet av januari 2014 vid en extra bolagsstämma i Business Control Systems Sverige AB. Syftet med utdelningen av dotterbolaget var att skapa ett högre marknadsvärde för både Business Control Systems Sverige AB samt PromikBook AB samtidigt som bolagens verksamheter renodlas.

Motiv för emissionen och listning

PromikBook har lagt en intensiv period av utveckling bakom sig och vi ser nu att vi har en produkt som är mogen för vidare spridning. Från och med 2014 kommer vi därmed att investera i marknadsföring samt intensifiera utvecklingen av produkten samt möjliggöra en expansion till andra länder.

PromikBooks motiv till företrädesemissionen är att skapa möjlighet att:

- att öka försäljningen av befintliga produkter
- intensifierad utveckling av produktportföljen
- skapa möjlighet till ytterligare expansion i andra länder

Villkor i emissionen

Styrelsen i PromikBook har den 17 februari 2014 beslutat, i enlighet med bemyndigande av bolagsstämman, att emittera 8 299 185 nya aktier med ett kvotvärde på 0,0215 kr vardera, och därmed öka bolagets aktiekapital med minst 82 692 kronor och högst 178 432 kronor. Med en teckningskurs på 52 öre per aktie kommer emissionen att inbringa mellan 2 000 000 kronor (minimibeloppet) och 4 315 576 kronor. Som emissionslikvid räknas kontant erlagda medel och kvittning av fordran.

Emissionskostnader beräknas uppgå till cirka 130 000 kronor.

Om Företrädesemissionen blir övertecknad har styrelsen rätt att utöka emissionen om sammanlagt högst 3 000 000 aktier till en emissionskurs om 0,52 öre. Vid fullt utnyttjande tillförs PromikBook ytterligare emissionslikvid om maximalt 1 560 000 kronor. Den utökade emissionen kan ske utan företrädesrätt för bolagets aktieägare enligt de tilldelningsprinciper som gäller för företrädesemissionen.

Teckningskurs

Teckningskursen har fastställts till 52 öre per aktie. Inget courtage utgår.

Teckningsposter

Fyra tidigare aktier i PromikBook ger rätt att teckna en ny aktie i företrädesemissionen.

Investeraravdrag

Investeraravdraget innebär att fysiska personer som förvärvar andelar i ett företag av mindre storlek i samband med företagets bildande eller vid en nyemission kan få göra avdrag för hälften av betalningen för andelar i inkomstslaget kapital. Avdrag ges med högst 650 000 kronor per person och år, vilket motsvarar förvärv av andelar för 1 300 000 kronor. Investerarnas sammanlagda betalning för andelar i ett och samma företag får uppgå till högst 20 000 000 kronor per år.

Ett företag är av mindre storlek om:

- Medelantalet anställda och delägare som under betalningsåret har arbetat i företaget är lägre än 50 och
- Företagets nettoomsättning under betalningsåret, eller balansomslutning för samma år, uppgår till högst 80 miljoner kronor.

Vi anser därför att en investering i PromikBook AB berättigar till ovanstående investeraravdrag.

Teckningstid

Teckning skall ske under perioden den 3 mars till och med 17 mars 2014. Styrelsen i PromikBook förbehåller sig rätten att förlänga teckningstiden.

Anmälan

Anmälan om teckning är bindande och görs på särskild anmälningsedel som senast den 17 mars 2014 skall ha inkommit till:

Eminova Fondkommission AB
Fax 08-684 211 29
E-post info@eminova.se
Postadress
Box 5833
102 48 Stockholm

Eller inskickad elektroniskt till:

emission@eminova.se

Förbehåll

Styrelsen förbehåller sig rätten att besluta om förlängning av teckningstiden samt att emissionen kan fullföljas såvida minimibeloppet uppfylls. Styrelsen förbehåller sig rätten att avbryta emission.

Garantier i nyemissionen

Det finns alltid en risk förknippad med kapitalanskaffning. Nyemissionen som beskrivs i detta memorandum har inte garanterats i sin helhet via garantiteckning. Dock har vissa av huvudägarna ingått teckningsförbindelse i emission. För detaljerad information se sidan 31, Teckningsförbindelser.

Tilldelning

Om inte samtliga aktier tecknas med stöd av teckningsrätter, ska styrelsen besluta om tilldelning av aktier tecknade utan teckningsrätter. Tilldelning ska ske enligt följande:

I första hand ska tilldelning ske till dem som anmält sig för teckning och tecknat aktier med stöd av teckningsrätter, oavsett om tecknaren var aktieägare på avstämningsdagen eller inte, och vid överteckning, i förhållande till det antal teckningsrätter som sådana personer har utnyttjat för teckning av aktier och i den mån detta inte kan ske, genom lottning.

I andra hand ska tilldelning ske till andra som anmält sig för teckning utan stöd av teckningsrätter och, för det fall tilldelning till dessa inte kan ske fullt ut, i förhållande till det antal aktier som var och en anmält för teckning och, i den mån detta inte kan ske, genom lottning.

Slutligen ska tilldelning ske till dem som garanterat nyemissionen, i första hand pro-rata i förhållande till ställda emissionsgarantier, i andra hand enligt styrelsens beslut.

Likviddag

Full betalning för tecknade aktier skall erläggas kontant eller kvittning av fordran enligt anvisningar som sänds ut i samband med godkännande om tilldelning. Tilldelning är ej godkänd förrän full likvid är erlagd.

Aktiebok

Bolagets aktiebok förs av Euroclear Sweden AB, Box 7822, 103 97 Stockholm. Aktieägare i Bolaget erhåller inga fysiska aktiebrev. Samtliga transaktioner med Bolagets aktier sker på elektronisk väg genom behöriga banker och värdepappersförvaltare. Aktier som emitteras kommer att registreras i elektroniskt format vilket beräknas ske senast den 27 mars 2014, under förutsättning att minimibeloppet i emissionen tecknats.

Handel på AktieTorget

Bolaget har godkänts av AktieTorgets styrelse för upptagande till handel på AktieTorget. I samband med listningen kommer resultatet av emissionen att offentliggöras via ett pressmeddelande. Första handelsdag är beräknad till den 27 mars 2014 under förutsättning att minimibeloppet i emissionen tecknats.

Handelsbeteckning kommer att vara PB. ISIN-kod är SE0005677804.

Investeraren bör ha i åtanke att PromikBooks framtida utveckling och resultat kan skilja sig väsentligt från bolagets förväntningar. PromikBook gör inga utfästelser att offentligt uppdatera eller revidera framåtriktande uttalanden till följd av ny information, framtida händelser eller annat utöver vad som följer av lag.

17 februari 2014, Göteborg

Hans Orre, Hans Sandström och Eva Orre, Styrelsen

VD har ordet

Redovisnings- och revisionsbranschen är inne i en avgörande förändringsfas. Revisionen flyttar ner i värdekedjan. Snabb och relevant rapportering blir allt viktigare för fler företag oavsett storlek. Idag behöver alla ekonomichefer raka och snabba verktyg för rapportering till VD och styrelse. Samtidigt vill alla småföretag ha en snabb, enkel och om möjligt automatisk bokföring.

Det ligger stora affärsmöjligheter i att snabbt kunna erbjuda avancerad affärs- redovisning till medelstora företag och automatisk fakturering/bokföring till de små. Dagens programutveckling, med möjlighet att arbeta direkt mot nätet ger stora fördelar i både skala och kostnader. Inom PromikBook finns bred och gedigen erfarenhet av programvaruutveckling inom ekonomi, skatt och företagsanalys. Jag har själv arbetat inom området de senaste 20 åren. Branschen har under den tiden genomgått flera avgörande faser, jag har sett tillfällen dyka upp och lyckats vara med då branschen tagit stora steg framåt.

Nu är det en ny tid då användare väljer att arbeta med molntjänster i stället för nedladdningsbara programvaror.

Konventionella programvaror har sina begränsningar. Dagens affärssystem moderniseras kontinuerligt men grundstrukturen är många gånger som då de byggdes under 80- och 90-talen. Dagens teknik och nätets möjlighet att bygga affärssystem som molntjänst öppnar enorma möjligheter.

Ekonomi är färskvara och måste behandlas som sådan. Ekonomiska rapporter en månad i efterhand är inte ointressanta men klart inaktuella. I vårt system är elektroniska fakturor med automatisk och direkt kontering en självklarhet. Likviditetsrapporter och prognoser levereras automatiskt och konstant. Inbyggt prognosverktyg, återanvänt från vårt program Promik Analys, ger en automatisk och klar bild av vart företaget är på väg. Allt kan presenteras grafiskt, snyggt och enkelt att förstå.

PromikBook som vårt nätbaserade system heter lyfter bokföring, redovisning och ekonomistyrning från att vara passivt bakåtblickande till att bli ett aktivt verktyg och styrande hjälpmedel i företags dagliga beslutsprocess. Som molntjänst och med enkel tillgänglighet via smarta telefoner flyttar vi fram positionerna och når en helt ny marknad.

Vi tror starkt att nätet och molntjänstteknik är nästa stora möjlighet för ekonomiprogram och affärssystem. Vi har redan tagit flera steg i utvecklingen av vår tjänst. Tror du på denna nya marknad skall du satsa i denna emission.

På återhörande

Hans Orre, VD PromikBook AB

Verksamheten

Bakgrund

PromikBook har huvudkontor i Göteborg. Promik Analys i sin nuvarande form utvecklades 2005 och framåt. Dock har idén rötter från början av 90-talet. Promik Analys var det första programmet som lanserades och det har utvecklats av Bolagets största ägare, tillika VD, Hans Orre.

Det nya Promik rönste stor uppmärksamhet och nådde framgång genom sin förmåga att skapa dynamiska textrapporter, sin enkelhet och möjligheterna till grafisk presentation av företagsuppgifter. PromikBook har vidareutvecklat Promik Analys till att omfatta budgetering, företagsvärdering, prognos och möjligheten att skapa egna rapporter för alla typer av företagsformer.

Under 2011 har efterträdaren till Promik Analys utvecklats av Bolaget. Med PromikBook har vi tagit ett betydligt större steg då systemet löser många problem för ett mindre eller medelstort företag när det kommer till ekonomi och administration. PromikBook har utvecklats till ett molnbaserat affärsredovisningssystem med fokus på framåtriktad rapportering.

Fram till 2013 har PromikBook enbart verkat i Sverige. Merparten av Promik Analys cirka 1 200 sålda licenser är till medelstora företag. Promik Analys och PromikBook har utvecklats för att vara oberoende av redovisningsstandard.

I dagsläget har PromikBook cirka 12 000 användare.

Marknadskompetens

PromikBooks ledning har god branschkompetens inom redovisning och företagsekonomi. De ledande befattningshavarna har lång erfarenhet av att driva företag och därtill knutna frågeställningar. Bolagets medarbetare har lång erfarenhet av utveckling av programvara och internetjänster och nyckelpersoner i PromikBook är ägare i bolaget.

Vidare har PromikBook grundare varit involverade i utveckling av program som WinSkatt, då också som ägare, flera av Norstedts programvaror, samt de egna programvarorna som ligger till grund för bolagets nuvarande erbjudande.

Försäljning och kundservice

Bolaget säljer idag primärt sina produkter genom telefonförsäljning och via direktbeställningar på Internet. Bolagets telefonförsäljning är utlagd på ett externt företag. PromikBook betalar en viss procentsats av försäljningen samt ett fast belopp för dessa tjänster.

PromikBook

Produkter

Promik Analys

Promik Analys är ett analysverktyg som gör det enkelt för användaren att skapa rapporter, budgetar, simuleringar samt prognosticera och värdera alla former av företag. Kunden laddar ner Promik Analys direkt från Promiks webbplats.

Användaren av Promik Analys kan mata in uppgifter manuellt eller genom automatisk inläsning av SIE- (som är branschstandard för redovisningsprogram), UC- eller SCB-filer. Genom inläsning av SIE-filer får användaren företagets huvudbok automatiskt inlagt i programmet. Genom UC- och SCB-filer kan användaren läsa in nyckeltal för branschjämförelser.

Promik Analys är uppbyggt av fem moduler: Analys, Budget, Prognos, Värdering och Egen Sida.

- Analys är programmets grundmodul. I analysmodulen kan användaren skapa rapporter och göra simuleringar. Rapporterna omfattar resultat- och balansräkning samt nyckeltal och kassaflöde. Genom simuleringsfunktionen kan användaren simulera hur olika beslut påverkar företagets resultaträkning, balansposter och nyckeltal. Analysmodulen används främst för rapportering och jämförelser.
- I budgetmodulen kan användaren skapa budgetar för resultat- och balansräkning samt likviditet på såväl månads-, kvartals- som årsbasis .
- Prognosmodulen används för att uppdatera och jämföra utfall mot budget.
- Värdering är en modul för att värdera företag genom de vedertagna värderingsmodellerna: multipelvärdering, kassaflödesvärdering, Economic Value Added samt avkastningsvärdering.
- Egen Sida ger användaren möjlighet att bygga egna rapporter.

Marknad och försäljning

Marknaden för Promik är idag runt 7 000 redovisnings- och revisionsföretag samt cirka 22 000 företag med en omsättning mellan 20-500 miljoner kronor. Norge beräknas ha cirka 3 000 redovisnings- och revisionsföretag.

Kunderna för produkten Promik Analys kan delas in i tre huvudsakliga kategorier:

- Revisorer, har stor betydelse för Promik Analys, flertalet revisorer använder Promik Analys vilket ger programvaran en kvalitetsstämpel.
- Redovisningskonsulter, är till antalet Promik Analys största kundkategori. Kunderna är ofta småföretag där Promik Analys programvara är en viktig del i vardagen.
- Klientbolag, är bolagets "kunders kunder". De använder programvarorna för att skapa beslutsunderlag. Klientbolag är den snabbast växande kundkategorin, men växer från relativt låga volymer. Promik är primärt byggt för små till medelstora bolag med en omsättning på 10 till 500 miljoner kronor.

Strategi

Det är PromikBooks mål att Promik Analys ska fortsätta att vara ett självklart val för redovisningskonsulter. Promik Analys kommer att gradvis övergå till den nya plattformen i PromikBook där dagens funktionalitet kontinuerligt byggs in i PromikBook. Över en tvåårsperiod kommer därför Promik Analys att ha utfasats helt och ersatts i sin helhet av PromikBooks plattform.

Konkurrenter

PromikBook avser att agera inom flera delmarknader för programvaror och internetjänster, som beskrivits ovan. Inom de olika delmarknaderna finns olika konkurrenter.

Promik Analys ligger i framkant i Sverige, både vad gäller funktionalitet och användarvänlighet. De främsta konkurrenterna för Analys är Visma, Norstedts och Hogia. Promik Analys är en bredare och mer komplett produkt med sin unika funktionalitet att erbjuda historiska värden, budgeterade värden, prognoser och värdering i ett och samma system. Större ekonomisystem har viss funktionalitet som även finns i Promik Analys.

PromikBook

Affärssystem som molntjänst

Hur många gånger har man inte som småföretagare funderat över vart viktiga papper tar vägen – avtal, överenskommelser, offerter, underlag till kontokortsfakturor?

Vi som skapar tjänsten PromikBook, ett helt internetbaserat affärssystem – den kompletta molntjänsten för företag – känner också igen oss. Vi har tidigare stött på problem med bokföringsunderlag som finns på olika håll. Offerter på ett, avtal på ett annat, underlag för fakturor på ett tredje. Vi konstaterar att ingen gjort något seriöst försök att elektroniskt samla allt material på en och samma plats, alltid tillgängligt, alltid sökbart. Där ser vi en stor affärsmöjlighet – och samtidigt den goda möjligheten att förenkla vardagen för alla företagare.

Vi samlade de krafter och resurser samt den erfarenhet som krävs för att bygga ett helt nytt affärssystem. Eftersom systemet är helt och hållet internetbaserat är det plattformsoberoende, total frihet för oss som bygger och för alla användare. Med nätet som bas kan man arbeta var som helst, via smartphones (iphone, htc) etc. Det enda som behövs är en internetuppkoppling och en dator eller smarta telefoner.

Första fas är faktureringen, företagets hjärta. Att ta emot faktura via post är fortfarande vanligt, det kräver personlig och kostsam bokföring i båda ändar, hos avsändare och mottagare. Via vårt system blir fakturan enkel att skapa, den skickas effektivt samt bokförs automatiskt hos både avsändare och mottagare. Alla inblandade parter frigör stora resurser – som ren vinst eller tid till produktion.

Som avsändare av faktura väljer du hur mottagaren tar emot den. Om mottagaren är kund i vårt system sker överföring och bokföring helt automatiskt, utan kostnad för både avsändare och mottagare. Om mottagaren så önskar kan du som avsändare välja någon av de vanligast förekommande standarder i Sverige. Du kan alltid göra utskrifter och skicka via brev.

Systemet kan automatiskt skicka fakturor till valda mottagare via vanligt papper.

Steget efter intelligent fakturahantering är bokföring med intuitiva rapporter. Den har automatisk koppling till banksystem. Samt naturligtvis till vår egen fakturering.

Vi bygger inte bara rapporterna runt balans- och resultatrapportering. Hos oss har kassaflöde, budget och prognoser en stor och viktig roll. Vi ser likviditetsflödet hos ett företag som oerhört viktigt. Inte bara som dagsrapport utan också historiskt och framåtriktat.

Tredje steget i utvecklingen av systemet, efter fakturor, bokföring och verifikationer har varit företagets resterande dokument. Våra användare kan överföra och lagra företagets alla dokument. Systemet kan känna av olika dokument och registrera dem i tydliga biblioteksstrukturer. Genom korsvis koppling till systemets olika delar blir all information interaktiv. Det betyder att affärsdokumentation kan användas till analyser för att i sin tur skapa förutsättningar för kostnadsbesparingar eller fler affärer.

Vid användning av vårt system fullt ut hittar man direkt det dokument man söker. All dokumentation är dessutom direkt nåbar via smarta telefoner.

Både före och efter fakturering och bokföring tillkommer en mängd delsystem, som order/lager, tidredovisning, löner etc. En viktig del, som i många befintliga system utnyttjas dåligt, är CRM (kundhanteringssystem). Vi tror att plattformsoberoende och pedagogisk frihet ger oss möjligheten att skapa en CRM-funktion som verkligen blir ett effektivt verktyg för bättre säljfunktioner och bättre affärer.

Till grundläggande funktioner, som bokföring, kommer olika former av analysystem, bokslutsfunktioner med mera.

Utvecklingen av systemet har skett i behärskad och planerad takt. Varje modul måste vara fullt effektiv och funktionell då den presenteras. Planeringen gör att den har sin plats, sin funktion och sin kommunikation klar innan den byggs. Då växer affärssystemet med bibehållen enkelhet, begriplighet och överskådlighet – ett dagligt verktyg och en daglig hjälp.

Marknaden

Marknaden för affärssystem för små företag är stor. I Sverige beräknar vi att omsättningen för branschen uppgår till cirka 2 miljarder kronor årligen. Sverige har runt en tjugondel av antalet företag i norra Europa. Sverige är målmarknad i första fasen, och därefter norra Europa. Vi har redan idag en fullt fungerande Norsk version som vi under 2014 kommer att lansera i Norge.

Affärsmodellen för PromikBook

PromikBook marknadsförs genom en modell där vi erbjuder företagen en mycket kompetent gratisdel. Med gratisversionen kan företaget och användaren fullt ut bokföra och fakturera och använda en del av företagets rapporter helt gratis.

Vi drivs av en passion att ge användaren detta, att använda systemet gratis för att uppleva hur väl en molntjänst fungerar när det gäller företagets administration.

När användaren ser hur väl PromikBook fungerar och vilken stor nytta företaget har av att använda molntjänster kommer användaren köpa tilläggstjänster och olika paketlösningar.

Tilläggstjänsterna säljs i tre paketlösningar, brons, silver och guld. Till detta kan företaget ansluta tilläggstjänster för koncernrapportering och valutakonvertering.

Förutom gratisversionen marknadsförs PromikBook genom tre olika paket. Dessa paket är följande:

- Brons, 79 kr per månad
- Silver, 199 kr per månad
- Guld, 299 kr per månad

För varje paket kan användaren ansluta tre användare av företaget.

Detta är en bild på en del av skillnaderna i funktionalitet.

Produkt	Gratis	Brons 79/mån	Silver 199/mån	Guld 299/mån
Fakturering	✓	✓	✓	✓
<i>E-post och Pappersfaktura</i>	✓	✓	✓	✓
<i>Lägg till inkommande fakturor</i>	✓	✓	✓	✓
<i>Visa utgående fakturor</i>	✓	✓	✓	✓
<i>Visa inkommande</i>	✓	✓	✓	✓
<i>Påminnefaktura</i>	✓	✓	✓	✓
<i>Faktura utan Promikbooklogga</i>	✗	✓	✓	✓
<i>Boka kreditfaktura mot faktura</i>	✗	✓	✓	✓
<i>Klumpbetalningar</i>	✗	✓	✓	✓
<i>Över- och underbetalningar</i>	✗	✓	✓	✓
<i>Fakturaskanning inkommande fakturor (10kr/st)</i>	✗	✗	✓	✓
<i>Inkasso</i>	✗	✗	✓	✓
Bokföring	✓	✓	✓	✓
<i>Import och export utav SIE-4</i>	✓	✓	✓	✓
<i>Skapa och ändra verifikat</i>	✓	✓	✓	✓
<i>Betalnin in- och utgående betalningar</i>	✗	✓	✓	✓

Kundservice ingår inte om företaget har gratisversionen av PromikBook. För att ta del av kundservice kan användaren antingen ringa ett betalnummer eller köpa bronspaketet där support via epost ingår. Vill användaren ha möjlighet att ringa och prata med vår kundservice när det gäller redovisningsfrågor såväl som användarhantering måste bolaget ha minst silverpaketet.

Analysdelen och budgetdelen som finns i guldpaketet är mycket intressant för ett företag då detta ger möjligheten att simulera in i framtiden samt bygga upp en budget.

De transaktionsbaserade avgifter består oftast av avgifter i samband med fakturor och utbildningar. Avgifterna tas direkt från företagets konto i PromikBook.

De transaktionsbaserade avgifterna är för närvarande följande:

- Skicka fakturor med automatisk print, kuvertering och frankering, 10 kr
- Inscanning med automatisk bokföring av inkommande fakturor, 10 kr
- Elektroniska fakturor, 10 kr
- Inkassotjänst för utgående fakturor, 180 kr per ärende

När det gäller betalning av de olika tjänsterna och paketen kan användaren göra detta genom kortbetalningar och via faktura. Vi erbjuder dessutom direktbetalning via bank och Paypal.

PromikBook har en egen betalningslösning där användaren kan fylla på ett användarkonto. Detta gör det enkelt för oss att dra pengar i samband med mikrobetalningar för t ex en fakturautskrift, ett inkassoärende eller en internetkurs.

Expansion

Expansionen för systemet under kommande femårsperiod sker i huvudsak inom Sverige och Norra Europa. Vi kan vara aggressiva i vår marknadsföring då vi erbjuder helt nya sätt att betala. Vi frångår tanken med ett program som man köper, lär sig via utbildning och sedan betalar årliga uppdateringar för. Vissa delar i tjänsten är helt fria, andra delar betalas per utrymme, andra efter användande.

Sammanfattning

Vi brinner för att hjälpa landets småföretagare till en enkel och effektiv administration. Det frigör resurser och gör att företag kan lägga mer tid på det de är bra på, och mindre på kontors- och pappersarbete. Vi är övertygade om att PromikBook, kan bli den frigörelse som så många företag behöver.

Säkerhet

PromikBook använder sig av https (SSL/TSL) för all kommunikation över nätet. Det innebär att informationen som skickas inte kan läsas av tredjepart. Plattformen är byggd med hög informationssäkerhet i åtanke, automatiska säkerhetskopior tas frekvent och lösenord sparas aldrig i klartext. Användarkontroll och åtkomststyrning görs enkelt och tryggt i plattformen för att se till att varje användare endast kommer åt den information som han eller hon bör komma åt.

Ekonomisk information historiska data

Bolaget har tidigare ingått i koncernen Business Control System AB som handlas på AktieTorget. Under åren 2011-2013 har bolagets namn varit BCS System AB vilket har namnändrats till PromikBook AB i enlighet med namnet för företagets molntjänst.

Historiskt har bolagen i ett tidigt skede visat förluster på grund av nyutveckling av programvaran PromikBook.

Den ekonomiska informationen för år 2013 har ej granskats av bolagets revisor.

Resultaträkning

	2011	2012	2013
Nettoomsättning	2 882	5 654	5 456
Övriga rörelseintäkter	42	17	1
Rörelseintäkter	2 924	5 671	5 457
Råmaterial och varor	- 325	- 509	- 315
Övriga externa kostnader	- 1 385	- 3 419	- 3 191
Personalkostnader	- 1 205	- 1 178	- 874
Rörelsens kostnader	- 2 915	- 5 106	- 4 380
Rörelseres före avskr	- 9	581	1 078
Avskrivningar	- 344	- 532	- 884
Rörelseresultat	- 335	33	194
Resultat från placeringar	0	0	0
Ränteintäkter	0	0	1
Räntekostnader	- 60	- 50	- 81
Nettoresultat	- 395	- 17	114
Resultat före skatt	- 395	- 17	114
Skatt	0	- 3	
Årets resultat	- 395	- 20	114

Balansräkning

	2011-12-31	2012-12-31	2013-12-31
Immateriella tillgångar	3 126	6 728	9 137
Byggnader och mark	0	0	0
Maskiner och inventarier	225	128	0
Finansiella tillgångar	0	0	0
Anläggningstillgångar	3 351	6 856	9 137
Kundfordringar	899	1 391	1 539
Övriga fordringar	911	278	424
Likvida medel	71	138	127
Omsättningstillgångar	1 881	1 807	2 090
S:a Tillgångar	5 232	8 663	11 227
Aktiekapital	100	100	715
Bundna reserver	30	30	30
Balanserat resultat	1 280	885	6 350
Årets resultat	- 395	- 20	114
Eget kapital	1 015	995	7 210
S:a Eget kapital och reserver	1 015	995	7 210
Checkkredit	900	900	900
Övriga långfristiga skulder	7	5 726	1 904
Långfristiga skulder	907	6 626	2 804
Leverantörsskulder	222	453	559
Övriga skulder	3 088	589	654
Kortfristiga skulder	3 310	1 042	1 213
S:a Avsättningar och skulder	4 217	7 668	4 017
S:a Eget kapital och skulder	5 232	8 673	11 227

	2011	2012	2013
Ingående likvida medel	240	71	138
Nettoomsättning	2 882	5 654	5 456
Förändring av kundfordringar	690	- 492	- 148
Råmaterial och handelsvaror	- 325	- 509	314
Förändring av varulager	0	0	0
Förändring av leverantörsskulder	132	231	107
Externa kostnader	- 1 385	- 3 419	- 3 191
Personalkostnader	- 1 205	- 1 178	- 874
Kassaflöde från kärnverksamheten	789	287	1 036
Övriga rörelse intäkter	42	17	1
Finansiella intäkter	0	0	1
Finansiella kostnader	- 60	- 50	- 81
Förändring av övriga fordringar	- 503	633	146
Förändring av övriga skulder	1 275	- 2 499	65
Kassaflöde från övriga verksamheten	754	- 1 899	- 160
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 543	- 1 612	876
Investeringar i anläggningar	- 2 595	- 4 037	- 3 165
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 2 595	- 4 037	- 3 165
Nyupplåning	655	5 719	0
Minskning av långfristig skuld emission	0	0	- 3 822
Förändring av eget kapital	228	3	100
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	883	5 716	2 278
Kassaflöde från resultaträkningen	- 51	515	998
Kassaflöde från balansräkningen	- 118	- 448	- 1 009
Totalt kassaflöde	- 169	67	- 11
Utgående likvida medel	71	138	127
Likvida medel i % av omsättningen	2,5%	2,4%	2,5%

Kassaflöde – budget

Historiska nyckeltal

Nyckeltal	2011	2012	2013
Kassalikviditet	55%	159%	172%
Soliditet	20%	12%	64%
Vinstmarginal	neg	neg	2%

Kommentarer till den finansiella historiken, resultat- och balansräkning

Licensintäkter Promik

Programvaran Promik installeras på kundens dator och säljs genom ett licensförfarande. Licenskostnaden vid nyinköp pendlar mellan 1 970 och 7 870 kr beroende på vilken typ av programvara kunden köper. Den genomsnittliga kunden köper Promik Analys Total, som idag kostar 7 870 kronor om året.

År två och framåt om kunden vill fortsätta abonnera på programmet är licenskostnaden mellan 1 970 och 5 270 kronor där den genomsnittliga kunden köper Promik Analys Total för 5 270 kronor.

Rörelsefrämmande intäkter

I de redovisade resultaträkningarna ovan innehåller åren 2011 och 2012 intäkter som inte har med nuvarande verksamhet att göra. Dessa uppgår till 298 000 kronor för 2011 och 346 000 kronor för 2012.

Personal

Ersättning till VD har under året kostnadsförts under övriga externa kostnader och för projektledare under personalkostnader. Någon ersättning för styrelsearbetet har inte utgått. För 2014 utgår ersättning till VD med motsvarande 50 000 kronor i månadslön.

Antalet personer i bolaget uppgår till sex personer där en femtedel av tiden ägnas åt Promik Analys och fyra femtedelar till PromikBook.

Lokaler

Företaget hyr lokaler i Göteborg och i Malmö. PromikBook har även representation i Rotterdam vilket är plattformen för företagets expansion i Beneluxländerna.

Rörelseresultat och avskrivningar

PromikBook beräknar att för 2013 ha ett rörelseresultat för bolaget om cirka 150 000 kronor efter avskrivningar.

Prognosen för 2013 innehåller avskrivningar för materiella tillgångar, immateriella tillgångar avseende mjukvara. Avskrivningar sker med 20% årligen för materiella tillgångar och 10% årligen för immateriella tillgångar.

Utvecklingskostnaden för PromikBook kommer att uppgå till cirka 4 000 000 kronor under 2014. Denna utveckling kommer till en mindre del att aktiveras. PromikBook kommer att aktivera 25% av utvecklingskostnaderna för kommande år.

Rörelsekapitalförklaring

PromikBook har i dagsläget tillräckligt rörelsekapital för att, under den kommande tolv månadersperioden, fullgöra bolagets betalningsförpliktelser varefter de förfaller till betalning.

Emission under senare delen av 2013

PromikBook har gjort en split och en emission riktad till moderbolaget Business Control Systems Sverige AB under december 2013. Genom split och emission ökades antalet aktier till att bli lika många i dotterbolaget som moderbolaget. Detta underlättade utdelningen av dotterbolaget till aktieägarna vilket skedde i januari 2014.

I samband med emissionen omvandlades PromikBooks skuld till moderbolaget till dels aktiekapital och dels fritt eget kapital. Därav ökningen i aktiekapital respektive fritt eget kapital under slutet av 2013.

Skulder till ägare

Bolagets skuld till nuvarande större ägare uppgår per 31 december 2013 till cirka 1 650 000 kronor. Skulden beror på finansiering av utvecklingskostnad för PromikBook under tidigare år. Dessa är upptagna under långfristiga skulder. Se Aktieägarlån sidan 39.

Utbildningsverksamhet

Bolagets utbildningsverksamhet kommer att öka och PromikBook har en strategi att inte bara erbjuda utbildningar och kurser inom handhavandet av företagets programvaror utan även kurser inom företagsvärdering, ekonomianalys och kurser i redovisning. Den största delen av dessa kurser och utbildningar sker i dagsläget med lärarledda utbildningar. Vi tror dock att webbkurser och möjligheten att ta del av kunskapsöverföring via internet kommer att öka markant i framtiden. Därför finns redan nu en mängd utbildningar som onlinekurser i PromikBook. Dessa kurser byggs ut kontinuerligt.

Övrigt

Bolagets fasta kostnader uppgår för närvarande till cirka 300 000 kronor per månad. Resultatrapport för 2013 och balansrapport per 2013-12-31 har ej reviderats av revisor.

Förändring av ekonomikonsultens arbete

Den förändringen som nu sker i ekonomikonsultens vardag kommer att agera draghjälp för PromikBooks fortsatta utveckling. Nya regler som redovisningskonsulten måste följa i framtiden leder till en förändring av dennes arbete där vikten av att titta framåt med prognoser, likviditetsbudgetar, kassaflödesanalyser och simuleringar kommer att vara av största vikt. Det är där PromikBook är en mycket viktig byggsten i arbetet.

Det internetbaserade affärssystemet

Det nya affärssystemet kommer att till viss del vara gratis för användaren. PromikBook tror på en snabb expansion genom att kraftigt öka antalet användare. När användaren når vissa gränser för utnyttjande i form av antalet dokument och antalet transaktioner kommer PromikBook att ta betalt för den överskjutande delen. Det är alltså helt gratis att börja använda programmet. En större nyttjandegrad kommer däremot att generera intäkter till vårt företag. Denna modell är tilltalande både för våra kunder och för oss själva.

Affärsmodellen för PromikBook bygger också på att man tar betalt för olika former av extratjänster runt affärssystemet. Vissa intelligenta paket, speciella överföringar av underlag till fakturabelåningsinstitut, utskrift av fakturor på vanligt papper, att skicka underlag av fakturor i vissa elektroniska format m.fl. är exempel på sådana extratjänster.

Det ska vara lätt att börja använda affärssystemet och det ska kännas naturligt att betala för vissa extratjänster i systemet.

Betalningssystemet bygger på en modell där användaren har ett konto som kan fyllas på med automatiska eller manuella debiteringar via kontokort eller vanlig elektronisk faktura.

Intäkten per betalande kund är beräknad att öka eftersom PromikBook kommer att tillhandahålla fler och fler tjänster samtidigt som användaren kommer att behöva nyttja mer plats hos oss med fler dokument. Detta då användaren sällan kommer att ta bort gamla dokument och äldre bokföring. Nyttan med att ha alla dokument samlade, även för äldre år, kommer att överstiga systemets kostnad för kunden.

Externa kostnader

Andelen externa kostnader som del av omsättningen minskar för varje budgetår, eftersom ersättning till externt säljföretag huvudsakligen utgår vid nyförsäljning. Här redovisas också ersättning till VD.

Tillgångar och investeringar

Immateriella tillgångar

PromikBooks immateriella tillgångar består av källkod till plattformen PromikBook. Dessa har byggts upp under en längre period. De skrivs av med 10% per år.

PromikBook kommer att fortsätta utveckla sina nuvarande produkter för en större marknad. Vi bedömer att totala utvecklingskostnaden för PromikBook under 2014 kommer att uppgå till 4 000 000 kronor varav en mindre del kommer att aktiveras. PromikBook kommer att aktivera 25% av utvecklingskostnaderna för kommande år.

Materiella tillgångar

PromikBook innehar inga rörelsepåverkade materiella tillgångar. Styrelsen finner inte att bolaget inom en snar framtid är tvingat att göra några större investeringar i några materiella tillgångar.

Kapitalanvändning

Affärsområde	2014
Vidareutveckling av försäljning, nuvarande produkter (Sverige och Norge).	2 000 000
Utveckling av internetbaserad tjänst (PromikBook).	2 300 000
Summa	4 300 000

Personalkostnader

Antalet anställda kommer att öka med tre personer när det gäller utveckling och företagsledning under 2014. Antalet säljare och personal inom kundservice kommer att öka med fyra personer under 2014.

Utdelningsstrategi

PromikBook har i dagsläget inte planerat någon utdelning inom de närmaste två åren. Allt överskott från kassaflödet kommer att återinvesteras i rörelsen.

Från och med verksamhetsår 2016 och framåt är det styrelsens intention att utarbeta en utdelningsstrategi som kommer att baseras på en viss procentsats av bolagets resultat efter skatt.

Väsentliga förändringar i bolagets finansiella ställning

Det har, såvitt styrelsen känner till, ej skett någon väsentlig förändring av bolagets finansiella situation.

Finansiering fram till emissionens genomförande och därefter

Bolaget är kassaflödesmässigt i balans vilket gör att finansiering fram till emissionen är säkrad.

Framtida kapitalbehov

Styrelsen för PromikBook gör bedömningen att efter företrädesemissionen kommer det positiva kassaflöde, som den operativa verksamheten numera genererar, att under överskådlig tid räcka för att finansiera bolagets fortsatta tillväxt.

Skulle tillväxten i verksamheten gå betydligt fortare än vad styrelsen beräknar kan en vallsituation uppstå där det handlar om bolaget skall bromsa in tillväxttakten eller om nytt kapital skall anskaffas. Det kan i så fall bli tal om nyemission, men det finns inga sådana planer inför de kommande 12 månaderna.

Villkor och anvisningar

Teckningstid

Teckning skall ske under perioden 3 mars – 17 mars. Styrelsen i PromikBook förbehåller sig rätten att förlänga teckningstiden.

Teckningskurs

Teckningskursen uppgår till 0,52 kronor per aktie. Courtage utgår ej.

Emissionsvolym

Fulltecknad emission ger bolaget 4 300 000 kronor före emissionskostnader.

Om Företrädesemissionen blir övertecknad har styrelsen rätt att utnyttja en Övertilldelningsoption om sammanlagt högst 3 000 000 aktier till en emissionskurs om 0,52 öre. Övertilldelningsoptionen kan utnyttjas vid stort intresse och i den mån Företrädesemissionen blir fulltecknad. Vid fullt utnyttjande tillförs PromikBook ytterligare emissionslikvid om 1 560 000 kronor.

Antal Aktier

Antalet aktier uppgår till 33 196 740 före emission. Efter emission på föreslagen nivå uppgår antal aktier till 41 495 925.

Värde pre-money

17 262 305 kronor.

Tilldelning

Om inte samtliga aktier tecknas med stöd av teckningsrätter, ska styrelsen besluta om tilldelning av aktier tecknade utan teckningsrätter. Tilldelning ska ske enligt följande:

I första hand ska tilldelning ske till dem som anmält sig för teckning och tecknat aktier med stöd av teckningsrätter, oavsett om tecknaren var aktieägare på avstämningsdagen eller inte, och vid överteckning, i förhållande till det antal teckningsrätter som sådana personer har utnyttjat för teckning av aktier och i den mån detta inte kan ske, genom lottning.

I andra hand ska tilldelning ske till andra som anmält sig för teckning utan stöd av teckningsrätter och, för det fall tilldelning till dessa inte kan ske fullt ut, i förhållande till det antal aktier som var och en anmält för teckning och, i den mån detta inte kan ske, genom lottning.

Slutligen ska tilldelning ske till dem som garanterat nyemissionen, i första hand pro-rata i förhållande till ställda emissionsgarantier, i andra hand enligt styrelsens beslut.

Teckningsförbindelser

PromikBook AB (publ) har genom kvitningar från befintliga aktieägare, erhållit åtaganden om totalt 2 000 000 kronor motsvarande 46% procent av det totala emissionsbeloppet. Se Aktieägarlån sidan 39.

Åtagandena gentemot Bolaget med anledning härav är juridiskt bindande men är inte säkerställda genom pantsättning, spärmedel eller något liknande arrangemang. Det finns därför en risk för att åtagandena inte kommer att infrias. För teckningsförbindelser och kvitningar utgår ingen ersättning.

Aktieägare	Belopp (kronor)	
Orres ekonomi och utbildning AB (Hans Orre)	1 661 000	Kontant 334 000 Kvittning av fordran 1 327 000
Eva Orre	220 000	Kontant 30 000 Kvittning av fordran 190 000
Ducatus Mgmt BV (Anne Benjert)	119 000	Kvittning av fordran
Summa	2 000 000	

Betalning

Full betalning för tecknade aktier skall erläggas kontant enligt anvisningar. Tilldelningen är ej godkänd förrän full likvid är erlagd.

Offentliggörande av emissionen

Utfallet av erbjudandet kommer att offentliggöras genom pressmeddelande snarast möjligt efter teckningsperiodens slut.

Registrering av emissionen

Registrering av emissionen hos Bolagsverket beräknas ske 24 mars 2014. Därefter erhåller tecknaren en VP-avi med bekräftelse att inbokning av aktier skett på tecknarens VP-konto. Avisering till aktieägare vars innehav är förvaltarregistrerat sker i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

Listning

Bolaget har godkänts av AktieTorgets styrelse för upptagande till handel på Aktie-Torget's handelslista under förutsättning att spridningskravet och emissionskravet för aktien är uppfyllt. Listningen sker efter avslutad emission. Första handelsdag beräknas till 27 mars 2014.

Teckningssedel

Skall göras genom teckningssedel till Eminova alternativt via email info@eminova.se eller på vår hemsida www.promikbook.com. Investerarare kan även teckna aktier digitalt via www.tecknaemission.se

Aktien

ISIN-kod

ISIN-kod: SE0005677804

Kortnamn

Kortnamn: PB

Rätt till utdelning

Samtliga aktier får överlåtas fritt och ger lika rätt till resultat, tillgångar och utdelning samt motsvarar en röst.

Utdelningspolicy

Bolagets samtliga aktier berättigar till utdelning från och med verksamhetsåret 2014. Rätt till utdelning tillfaller placerare som på avstämningsdagen för utdelningen är registrerade som aktieägare i Bolaget. Det föreligger inga restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige. Utbetalning av eventuell vinstutdelning är avsedd att ske via Euroclear Sweden AB på samma sätt som för aktieägare bosatta i Sverige. Fordran på vinstutdelning preskriberas efter tio år. Utdelning tillfaller Bolaget efter preskription.

Alla aktier medför lika rätt till vinstutdelning samt till eventuellt överskott vid likvidation. Det föreligger inga rättigheter, förutom rätt till aktieutdelning, att ta del av Bolagets vinster. Bolaget har hittills inte lämnat någon utdelning. Det finns heller inga garantier för att det för ett visst år kommer att föreslås eller beslutas om utdelning i PromikBook.

Utspädningseffekt

I det fall emissionen som beskrivs i detta memorandum blir fulltecknad nyemitteras 8 299 185 aktier. Detta innebär en utspädning om 25% för befintliga aktieägare som inte tecknar aktier i aktuell företrädesemission.

Förbehåll

Styrelsen förbehåller sig rätten att besluta om förlängning av teckningstiden samt att emissionen skall fullföljas även om den ej tecknas fullt ut under förutsättning att minimibeloppet erhållits.

Aktieägare, styrelse & ledande befattningshavare

Nuvarande styrelse

Hans Sandström (830718-0136)

Hans Orre (661014-7859)

Eva Orre (710516-7501)

Kommande styrelse

PromikBook har för avsikt att välja ny styrelse vid nästkommande årsstämma. Intentionen är att då utöka styrelsen i antal varav minst en person ej är aktieägare och ej anställd av bolaget. Nedanstående är nuvarande förslag inför nästa årsstämma:

Hans Orre (661014-7859)

Eva Orre (710516-7501)

Anne Benjert (531116)

Peter Sävblom (590822-4834)

Information om ledande befattningshavare, nuvarande och kommande styrelse

Hans Orre

Ort	Göteborg
Född	1966
Utbildning	Civilekonom
Position	VD
Invald	2005
Huvudsaklig sysselsättning	Verkställande direktör, PromikBook
Kontorsadress	Kronhusgatan 11, 411 05 Göteborg
Andra styrelseuppdrag	Ledamot, Orres ekonomi och utbildning AB, Business Control Systems Sverige AB, BCS Ekonomikonsulter I Sverige AB, Adepta Revision AB, BCS Inkasso AB, Stureguld AB, Appliko AB
Ägande av bolag (10% eller mer)	Novarum Invest BV, Orres i Göteborg AB, Orres ekonomi och utbildning AB, Business Control Systems Sverige Aktiefbolag, PromikBook AB, Orres Ekonomitjänst HB, SvarTotal Consulting KB, Flinkatorpet HB
Innehav i PromikBook	10 820 851

Hans Orre började i mitten av 80-talet utveckla programvaror för redovisningsbyråer, främst tidredovisnings- och faktureringsystem. Efter avslutad ekonomiutbildning började Orre på Akelius Skatt i Göteborg där han arbetade som utvecklingsansvarig för Akelius Skatt och de nya produkterna Akelius Bokslut samt Akelius Revision (sedermera Norstedts Skatt, Bokslut och Revision).

Hans Orre är en av grundarna till Programgruppen AB, www.programgruppen.se, som tog fram WinSkatt, det första skatteprogrammet i Windowsmiljö. Hans Orre drev företaget till och med 2002. Programgruppen AB utvecklade utöver programvaran WinSkatt flera programvaror inom skatteområdet samt WinBokslut för att upprätta bokslut och årsredovisningar.

Innehavet i Programgruppen avyttrades under 2002 till och med 2008.

I samband med utvecklingen av WinSkatt utvecklades www.svartotal.se, Sveriges första internetjänst för skatteinformation.

Med sin gedigna kunskap och erfarenhet kommer Hans Orre att vara involverad i utvecklingen av PromikBook programvaror. Hans Orre kommer att arbeta med bolagets marknadsföring samt som VD för PromikBook.

Hans Sandström

Ort	Göteborg
Född	1983
Utbildning	Ingenjör
Position	Styrelseordförande
Invald	2013-02-10
Huvudsaklig sysselsättning	CTO Promikbook AB
Kontorsadress	SE-411 05 Göteborg
Andra styrelseuppdrag	Suppleant, Werner Nystrand Fotograf AB Ledamot, Business Control Systems Sverige AB

Hans Sandström arbetar som CTO på PromikBook AB. Sedan starten 2010 har Hans varit ansvarig för utvecklingen av PromikBook plattformen. Hans har tio års erfarenhet i branschen och brinner för ledarskap och systemutveckling. Har tidigare arbetat åt Ricoh, HiQ och Försvarsmakten.

Eva Orre

Ort	Stockholm
Född	1971
Utbildning	Fil kand i Matematisk Statistik
Position	Ledamot
Invald	2014-02-10
Huvudsaklig sysselsättning	Solvency II Implementation Manager Sirius International
Andra styrelseuppdrag	Ledamot, Business Control Systems Sverige AB
Ägande av bolag (10% eller mer)	Flinkatorpet HB
Innehav i PromikBook	2 626 514 aktier

Eva Orre har en bakgrund som aktuarie (försäkringsmatematiker) och har arbetat i försäkringsmarknaden sedan 1998. Som aktuarie har Eva Orre god inblick i redovisning samt stor erfarenhet av systemrelaterade frågor. Eva Orre arbetar sedan 2011 som ansvarig för implementering av Solvency II. Solvency II är ett kommande regelverk för den europeiska försäkringsmarknaden som omfattar bland annat beräkning av solvenskapital, hantering av risker, styrning av bolag samt rapportering till Finansinspektionen.

För fullständiga uppgifter om styrelsens andra och tidigare styrelseuppdrag se "Förteckning över styrelsens & ledande befattningshavares samtliga uppdrag under de senaste fem åren" i slutet av memorandum.

Anne Benjert

Ort	Goudswaard
Född	1953
Utbildning	Banking / finansiellt management
Position	Ledamot
Invald	(kommande stämman)
Huvudsaklig sysselsättning	Senior Consultant
Kontorsadress	3267 BD Goudswaard (Nederländerna)
Andra styrelseuppdrag	Ledamot, Business Control Systems Sverige AB
Ägande av bolag	Ducatus Management B.V., delägare fler bolag
Innehav i PromikBook	2 278 257 aktier via Ducatus Management B.V.

Anne Benjert har bakgrund som banktjänsteman hos ABN Bank i Rotterdam samt som account manager finance/project finance fastigheter, investment advisor och special accounts, 1976 / 1987 och på Lanschot Bank i Rotterdam 1988 / 1989. Anne Benjert grundade Gregory International Consultants B.V. 1990 med verksamhet inom financial management. Han är VD i flera Holländska, Tyska och Engelska företag med anknytning till flera Svenska bolag. Anne Benjert har via bolaget Gregory International Consultants B.V. sedan 2004 licens av Holländska Riksbanken. Bolaget följer Holländska och Europeiska regelverk för verksamheter inom financial management, det omfattar bland annat compliance (KYC), hantering av finansiella risker, integritet, styrning av bolag samt rapportering till Holländska Riksbanken. Anne Benjert talar Engelska, Tyska och Svenska.

Vid nästa årsstämma är intentionen att utöka antalet ledamöter i styrelsen med minst en person, som i dagsläget inte är aktieägare i bolaget. Av dessa personer kan idag nämnas:

Peter Sävglom

Ort:	London/Stockholm
Född:	1959
Utbildning:	Jur. Kand. samt ekonomi studier
Position:	Ledamot/Styrelseordförande
Invald:	(kommande stämma)
Huvudsaklig sysselsättning:	Advokat
Kontorsadress:	6, Onslow Court, Daryton Gdns, London (Storbritannien)

Peter Sävglom är verksam som advokat med tidigare erfarenhet från domstolsväsendet och som bankman på Handelsbanken. Han har mångårig erfarenhet som rådgivare till och ledamot av företags- och organisationsstyrelser i Sverige och internationellt. Han har sedan med än 20 år sysslat med frågor som rör ägarinflytande, bolags- och organisationsstyrning samt genomlysningsbehov och transparens i internationella affärsförhållanden. I sin verksamhet har han hanterat dessa frågor rörande såväl stora som små företag samt multinationella och lokala organisationer. Av relevans för bolaget är även att hans erfarenhet från bolagsutveckling omfattar såväl IT som bredbandssektorn.

Intressekonflikter och skyldigheter

Bolagets ledande befattningshavare har inga intressekonflikter gentemot bolaget. Efter avslutat uppdrag har bolaget ej några skyldigheter gentemot någon av dess anställda eller befattningshavare.

Familjeband mellan styrelseledamöter/ledande befattningshavare

Eva och Hans Orre är syskon. I övrigt finns inga familjeband mellan styrelseledamöter eller ledande befattningshavare.

Anställda

PromikBook hade sex anställda 2013-12-31. Antalet anställda har ökat under året. I början av året var antalet anställda fem personer. Andelen kvinnor anställda i bolaget uppgår till 17 %.

Revisor

Jan Hamberg, auktoriserad revisor, är PromikBooks revisor och arbetar vid Parsells revisionsbyrå.

Parsells revisionsbyrå Box 26 122

100 41 Stockholm

Besöksadress: Östermalmsgatan 33

Ägarförhållande

Fördelning före emissionen	Antal aktier	Procent
Orres Ekonomi och Utbildning AB (Hans Orre)	10 820 851	32,6%
Juristernas Företagskonsult AB (John E Eriksson)	6 570 000	19,8%
Eva Orre	2 626 514	7,9%
Ducatus Management B.V. (Anne Benjert)	2 278 257	6,9%
Övriga aktieägare, 274 stycken	10 901 118	32,8%
Summa	33 196 740	100,0%

Fördelning efter emissionen *)	Antal aktier	Procent
Orres Ekonomi och Utbildning AB (Hans Orre)	14 015 082	33,8%
Juristernas Företagskonsult AB (John E Eriksson)	6 570 000	15,8%
Eva Orre	3 049 591	7,3%
Ducatus Management B.V. (Anne Benjert)	2 507 103	6,0%
Övriga aktieägare, 274 stycken	15 354 149	37,0%
Summa	41 495 925	100,0%

*) Vid teckning enligt garantiåtagande samt full teckning i emissionen

Aktiekapitalets utveckling

Aktiekapitalet kommer vid emission av 4 315 576 kronor (full teckning) att öka från 715 139 till 893 571 SEK.

Sammanlagd ökning av bolagets egna kapital och beräknad kostnad för emissionen

Vid full teckning kommer den sammanlagda ökningen av det egna kapitalet för emissionen att uppgå till 4 315 576 kronor. Kostnad för emissionen beräknas till 130 000 kronor.

Investeraravdrag

Investeraravdraget innebär att fysiska personer som förvärvar andelar i ett företag av mindre storlek i samband med företagets bildande eller vid en nyemission kan få göra avdrag för hälften av betalningen för andelar i inkomstslaget kapital. Avdrag ges med högst 650 000 kronor per person och år, vilket motsvarar förvärv av andelar för 1 300 000 kronor.

Investerarnas sammanlagda betalning för andelar i ett och samma företag får uppgå till högst 20 000 000 kronor per år.

Ett företag är av mindre storlek om:

- Medelantalet anställda och delägare som under betalningsåret har arbetat i företaget är lägre än 50 och
- Företagets nettoomsättning under betalningsåret, eller balansomslutning för samma år, uppgår till högst 80 miljoner kronor.

Vi anser därför att en investering i PromikBook AB berättigar till ovanstående investeraravdrag.

Kompletterande information

Information om bolaget

PromikBooks besöksadress är Kronhusgatan 11, 411 05 Göteborg.

Telefonnummer: 08 – 545 888 30

Webbplats: www.promikbook.com

Ersättningar styrelse & ledning

För styrelsearbete intill nästa årsstämma utgår ingen ersättning.

Hans Orre, erhåller ersättning för sin roll som extern VD motsvarande 50 000 kronor i månaden. Ersättningen belastar bolagets externa kostnader.

Det finns inte några i övrigt uppskjutna ersättningar eller naturaförmåner från bolaget.

Optionsavtal

Det finns inga utställda teckningsoptioner, konvertibler eller andra instrument i bolaget.

Konkurser och likvidationer

Inga styrelseledamöter och eller ledande befattningshavare har under de senaste fem åren varit verksamma som styrelseledamot eller i ledande ställning i bolag som försatts i konkurs eller varit föremål för likvidation.

Styrelsens arbetsformer och VD-instruktioner

Samtliga ledamöter är valda till nästa årsstämma. En styrelseledamot äger rätt att när som helst frånträda sitt uppdrag.

Styrelsens arbete följer styrelsens fastställda arbetsordning. Verkställande direktörens arbete regleras genom instruktioner för VD. Såväl arbetsordning som instruktioner fastställs årligen av Bolagets styrelse.

Frågor som rör revisions- och ersättningsfrågor beslutas direkt av Bolagets styrelse. Bolaget är inte skyldigt att följa svensk kod för bolagsstyrning och har heller inte frivilligt förpliktigt sig att följa denna.

Bemyndiganden

Styrelsen har på extra bolagsstämma 12 januari 2014 bemyndigats att vid en eller flera tillfällen fram till och med nästa ordinarie bolagsstämma genomföra nyemission av maximalt 20 000 000 aktier. Emission får genomföras med eller utan aktieägarnas företrädesrätt och med betalning genom kvittning, apport eller kontant.

Försäkringar

PromikBook har en heltäckande företagsförsäkring. Bolagets ledande befattningshavare och styrelseledamöter är försäkrade med ett försäkringsskydd som Bolaget anser lämpligt för ett företag av denna storlek inom denna bransch. PromikBooks bedömning är att bolagets försäkringsskydd är tillfredsställande med hänsyn till i verksamheten förekommande risker. Ingen del av verksamheten bedöms vara av sådan art att försäkringsskydd inte kan erhållas på rimliga villkor.

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Det finns inga ställda säkerheter eller ansvarsförbindelser.

Aktieägarlån

Orres ekonomi och utbildning AB, Hans Orre, har lånat ut 1 327 000 kronor till PromikBook. Lånet är ej räntebärande.

Eva Orre har lånat ut 190 000 kronor. Lånet är räntebärande till 10% ränta.

Anne Benjert har lånat ut 119 000 kronor. Lånet är räntebärande till 8% ränta.

Lånen kommer till största del att användas som kvittning i emissionen.

Tvister

Bolaget är inte part i och har inte kännedom om något rättsligt förfarande som har eller kan förväntas få väsentlig ekonomisk betydelse för bolaget eller dess verksamhet.

Regelverk

Lagen om handel med finansiella instrument

Styrelsen förbehåller sig rätten att besluta om förlängning av teckningstiden samt att emissionen skall fullföljas även om den ej tecknas fullt ut.

Aktiebolagslagen

Aktiebolagslagen är associationsrättsligt reglerande för PromikBook.

Handlingar införlivande genom hänvisningar

I memorandumet har följande dokument införlivats genom hänvisning till att de finns tillgängliga på företagets hemsida: de tre senaste årsredovisningarna jämte revisionsberättelser samt bolagsordning. Dessa finns att hämta på www.promikbook.com.

Euroclear registrering

PromikBook är anslutet till Euroclear ABs kontobaserade värdepapperssystem. Inga fysiska aktiebrev utfärdas. Samtliga till aktien knutna rättigheter tillkommer den som är registrerad i den av Euroclear förda aktieboken.

Aktieslag

Det finns endast 1 aktieslag i bolaget.

Materiella anläggningstillgångar

Bolaget äger en mindre del inventarier men inget som är rörelsepåverkande. Risker att miljöpåverkande faktorer påverkar bolagets anläggningstillgångar och därmed skadar verksamheten är extremt små.

Kommittéer

Bolaget innehar inte några kommittéer för revisions- och avlöningsfrågor.

Svensk kod för bolagsstyrning

Bolaget är inte skyldigt att följa svensk kod för bolagsstyrning och har heller inte frivilligt förpliktat sig att följa denna.

Kompletterande dokument

Dokument som stiftelseurkund, historisk finansiell information för bolaget eller den koncern där bolaget ingick för de tre senaste räkenskapsåren före det år som omfattas av registreringsdokumentet samt rapporter, brev, historisk finansiell information och andra handlingar som utfärdats av sakkunnig på bolagets begäran och som ingår i eller hänvisas till i registreringsdokumentet finns att tillgå vid förfrågan.

Preliminär finansiell kalender

PromikBook har följande preliminära plan över kommande tidpunkter för rapportering och årsstämma.

2014-04-25 Årsstämma

2014-05-07 Delårsrapport ett

2014-08-07 Delårsrapport två

2014-11-07 Delårsrapport tre

2014-02-10 Bokslutskommuniké

Risker

Risker hänförliga till bolaget och dess verksamhet

Ett antal riskfaktorer kan påverka bolagets verksamhet i negativ riktning. Det är därför av vikt att beakta relevanta risker vid sidan av bolagets tillväxtpotentialer. Andra risker är förenade med den aktie som är upptagen till handel på AktieTorget och till försäljning i förestående emission. Nedan beskrivs riskfaktorer utan inbördes ordning och utan anspråk på att vara heltäckande. Samtliga riskfaktorer kan av naturliga skäl inte beskrivas utan att en samlad utvärdering av övrig information i detta memorandum tillsammans med en allmän omvärldsbedömning har gjorts.

Intjäningsförmåga & framtida kapitalbehov

Det går inte att med säkerhet säga att bolaget blir vinstgivande i den omfattning detta memorandum beskriver. Ett misslyckande i att generera vinst i tillräcklig omfattning kan påverka bolagets marknadsvärde. Det kan inte uteslutas att bolaget i framtiden kommer att söka nytt externt kapital. Det finns i de fallen inga garantier att det i sådant fall införskaffas med fördelaktiga villkor för aktieägarna. Bolaget kan ytterligare inte garantera att externt kapital kan anskaffas.

Produkter & tjänster

Bolagets huvudprodukt är en molntjänst. Bolaget kan inte garantera att konkurrenter införskaffar ett större eller bättre utbud eller att värdet på produkterna hastigt tappar i värde.

Nyckelpersoner och medarbetare

Bolaget består idag av en kunnig ledningsgrupp med stora kunskaper inom verksamheten. Bolaget kan inte garantera att någon av dessa personer slutar sin anställning i bolaget. Denna risk minskar i takt med att bolaget utökar sin verksamhet och därmed sin personalstyrka.

Konjunkturutveckling

Externa faktorer såsom tillgång och efterfrågan och låg- och högkonjunkturer kan ha inverkan på bolagets rörelsekostnader, försäljningsvolym och aktievärdering. Bolagets framtida intäkter och aktievärdering kan bli påverkade av dessa och andra faktorer som står utom bolagets kontroll.

Valutarisker

Externa faktorer såsom inflations-, valuta och ränteförändringar kan ha inverkan på rörelsekostnader, försäljningspriser och aktievärdering. Bolagets framtida intäkter och aktievärdering kan bli påverkade av dessa faktorer, vilka står utom bolagets kontroll. En del av försäljningsintäkterna kan i framtiden ske i andra valutor än SEK. Valutakurser kan väsentligen förändras.

Politiska risker

Bolaget förbehåller sig möjligheten att expandera till olika länder. Risker kan uppstå genom förändringar av lagar, skatter, tullar, växelkurser och andra villkor för utländska bolag. Bolaget påverkas även av politiska och ekonomiska osäkerhetsfaktorer i dessa länder. Ovanstående kan medföra negativa konsekvenser för bolagets verksamhet och resultat.

Marknadstillväxt

Den marknad bolaget befinner sig på är relativt väletablerad. Bolaget måste satsa resurser för att göra varumärket starkt och för att ta marknadsandelar. Om integration och positiva synergieffekter skulle utebli kan det påverka verksamheten och resultatet negativt. Risker relaterade till aktien:

Ägare med betydande inflytande

Ett fåtal av bolagets aktieägare äger idag samt kommer att äga efter ett fullföljande av erbjudandet en väsentlig andel av samtliga aktier.

Följaktligen har dessa aktieägare, var för sig eller tillsammans, möjlighet att utöva ett väsentligt inflytande på alla ärenden som kräver godkännande av aktieägarna. Härvid avses ärenden som utnämning och avsättning av styrelseledamöter samt eventuella förslag till fusioner, konsolidering eller försäljning av samtliga eller stora delar av bolagets tillgångar eller andra företagstransaktioner.

Koncentration kan vara till nackdel för andra aktieägare vilka har andra intressen än majoritetsägarna. Majoritetsägarna kan exempelvis fördröja eller förhindra ett förvärv eller en fusion även om transaktionen skulle gynna övriga aktieägare. Den höga ägarkoncentrationen kan dessutom komma att påverka aktiekursen negativt eftersom investerare kan se nackdelar med att äga aktier i företag med stark ägandekoncentration.

Likviditetsrisk i marknaden för PromikBook-aktien

Bolaget avser ej att teckna likviditetsgarant efter listning av aktien vid AktieTorget.

Kursfall på aktiemarknaden

En investering i bolaget är förknippad med risk. Eftersom en investering i bolagets aktier och eventuella teckningsoptioner både kan komma att stiga och sjunka i värde kan det inte garanteras att en investerare får tillbaka det satsade kapitalet. Aktiemarknaden kan generellt gå ned av olika orsaker såsom exempelvis räntehöjningar, politiska utspel, valutakursförändringar eller sämre konjunkturella förutsättningar. Aktiemarknaden präglas även till stor del av psykologiska faktorer, vilka till sin natur många gånger kan vara problematiska att förutse och skydda sig mot. En aktie i bolaget kan således komma att påverkas av sådana psykologiska faktorer på samma sätt som andra aktier.

Utebliven aktieutdelning

Till dags dato har bolaget inte beslutat om eller utbetalt någon utdelning och styrelsen avser inte att föreslå utdelning för verksamhetsåret 2014.

För närvarande återinvesteras eventuella vinster för att kunna expandera verksamheten. Tidpunkten för och storleken på eventuella framtida utdelningar föreslås av styrelsen. I övervägandet om framtida utdelning kommer styrelsen att väga in ett flertal faktorer, såsom de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet. Härutöver beaktas även bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Så länge ingen utdelning lämnas måste eventuell avkastning på investeringen genereras genom en höjning i aktiekursen.

Volatilitet i PromikBook-aktien

Aktiekursen för PromikBook-aktien kan i framtiden komma att fluktuera kraftigt, bland annat till följd av kvartalsmässiga resultatvariationer, den allmänna konjunkturen och förändringar i kapitalmarknadens intresse för bolaget. Härutöver kan aktiemarknaden i allmänhet reagera med extrema kurs- och volymfluktuationer som inte alltid är relaterade till eller proportionerliga i förhållande till det operativa utfallet hos enskilda bolag. En investering i bolagets aktier med medföljande teckningsoptioner kan helt eller delvis gå förlorad. Inga garantier kan lämnas avseende aktiernas framtida värdeutveckling eller direktavkastning.

Skattefrågor i Sverige

Inledning

Följande sammanfattning av skattekonsekvenser för investerare, som är eller blir aktieägare i PromikBook AB (publ) genom denna nyemission, är baserad på aktuell lagstiftning och är endast avsedd som allmän information.

Den skattemässiga behandlingen av varje enskild aktieägare beror delvis på dennes egen situation. Särskilda skattekonsekvenser, som ej finns beskrivna i det följande, kan bli aktuella för vissa kategorier av skattskyldiga, inklusive personer ej bosatta i Sverige. Framställningen omfattar bland annat inte de fall där aktie innehas som omsättningstillgång eller innehas av handelsbolag.

Utdelning

Mottagen utdelning är i sin helhet skattepliktig för fysiska personer och dödsbon. Beskattning sker i inkomstslaget kapital.

För juridiska personers innehav av så kallade kapitalplaceringsaktier gäller att hela utdelningen utgör skattepliktig inkomst av näringsverksamhet. Skattesatsen är för närvarande 22 procent.

För svenska aktiebolag och ekonomiska föreningar föreligger skattefri utdelning på så kallade näringsbetingade aktier. Noterade andelar anses näringsbetingade under förutsättning att andelsinnehavet motsvarar minst 10 procent av rösterna eller att innehavet betingas av

rörelsen. Skattefrihet för utdelning på noterade aktier förutsätter att aktierna inte avyttras inom ett år från det att aktierna blev näringsbetingade för innehavaren. Kravet på innehavstid måste inte vara uppfyllt vid utdelningstillfället.

Försäljning av aktien

Genomsnittsmetoden

Vid avyttring av aktier i PromikBook AB (publ) skall genomsnittsmetoden användas oavsett om säljaren är en fysisk eller en juridisk person. Enligt denna metod skall anskaffningsvärdet för en aktie utgöras av den genomsnittliga anskaffningskostnaden för aktier av samma slag och sort beräknat på grundval av faktiska anskaffningskostnader och hänsyn taget till inträffade förändringar (såsom split eller fondemission) avseende innehavet. Som ett alternativ till genomsnittsmetoden kan ifråga om marknadsnoterade aktier den så kallade schablonregeln användas. Denna regel innebär att omkostnadsbeloppet får beräknas till 20 procent av försäljningspriset efter avdrag.

Privatpersoner

Vid försäljning av aktier beskattas fysiska personer och dödsbon för kapitalvinsten i inkomstslaget kapital. Kapitalförlust på aktier är samma år avdragsgill mot vinst på andra aktier eller mot andra marknadsnoterade delägarrätter (med undantag för andelar i investeringsfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter). Till den del förlusten inte är fullt ut avdragsgill enligt ovan är den avdragsgill med 70 procent mot andra kapitalinkomster. Om det uppkommer ett underskott i inkomstslaget kapital, medges reduktion av skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighetsskatt med 30 procent för underskott som uppgår till högst 100 000 kronor och med 21 procent för underskott därutöver. Underskott kan inte sparas till senare beskattningsår.

Juridiska personer

Juridiska personer utom dödsbon beskattas för kapitalvinster i inkomstslaget näringsverksamhet, för närvarande till skattesatsen 22 procent. Vinsten beräknas dock enligt vanliga regler. Kapitalförluster på aktier, som innehas som kapitalplacering, får endast kvittas mot kapitalvinster på aktier och aktierelaterade instrument. Om vissa villkor är uppfyllda kan förlust även kvittas mot kapitalvinster på aktier och aktierelaterade instrument som uppkommit i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger. En inte utnyttjad förlust får utnyttjas mot kapitalvinst på aktier eller aktierelaterade instrument utan begränsning framåt i tiden. För näringsbetingat innehav av noterade aktier gäller för närvarande att ingen avdragsrätt föreligger för förluster samtidigt som vinster ej är skattepliktiga under förutsättning att aktierna inte avyttras inom ett år från det att andelarna blivit näringsbetingade hos innehavaren.

Fåmansaktiebolag

För fåmansaktiebolag gäller särskilda regler. Dessa berör dock endast sådana aktieägare eller närstående till denne, som är verksamma i bolaget i betydande omfattning. Beskrivningen av prospektet avser endast fall där ägaren är passiv, och dessa särskilda regler behandlas därför inte närmare här.

Kupongskatt

För aktieägare bosatta i utlandet, som erhåller utdelning från Sverige, innehålls normalt kupongskatt. Skattesatsen är för närvarande 30 procent, som i allmänhet reduceras genom tillämpligt dubbelbeskattningsavtal. För utländskt bolag som innehaft näringsbetingad aktie i minst ett år kan dock utdelningen vara skattefri om skattefrihet hade förelegat om det utländska bolaget varit ett svenskt företag. I Sverige är det normalt Euroclear, som svarar för att kupongskatt innehålls.

I de fall aktier är förvaltarregistrerade, svarar förvaltaren för kupongskatteavdraget.

Förteckning över nuvarande och kommande styrelsans & ledande befattningshavares samtliga uppdrag under de senaste fem åren

Nedan följer en översikt för nuvarande och kommande styrelsans och ledande befattningshavares bolagsuppdrag för den senaste femårsperioden. Ingen av de i de nuvarande eller kommande styrelsans ingående ledamöterna eller de ledande befattningshavarna har under de senaste fem åren dömts i bedrägerirelaterade mål, drabbats av myndigheters sanktioner eller anklagelser, eller förbjudits av domstol att ingå som medlem av bolagets förvaltnings-, lednings- eller kontrollorgan, eller från att ha en övergripande funktion hos bolaget. Eventuella konkurser, likvidation eller konkursförvaltning framgår av sammanställningen. Inga styrelseledamöter eller personer som ingår i ledningen anses ha privata intressen som står i strid med bolagets intressen.

Eva Orre

Org nr	Företag	Funktion	Period
556217-5157	PromikBook AB	Ledamot	20140210->
556605-4259	Business Control Systems Sverige Aktiebolag	Ledamot	20130926->
716416-5610	Bostadsrättsföreningen Eldaren	Suppleant Ledamot	20030506-20050608 20050608-20100616
969751-6160	Flinkatorpet Handelsbolag	Bolagsman	20100920->

Hans Sandström

Org nr	Företag	Funktion	Period
556217-5157	PromikBook AB	Ordförande	20140210->
556605-4259	Business Control Systems Sverige Aktiebolag	Ledamot	20130926->
556962-2862	Fotograf Werner Nystrand AB	Suppleant	20140201->

Hans Orre

Org nr	Företag	Funktion	Period
556217-5157	PromikBook AB	Ledamot	20050127-20111213
		Ordförande, Ledamot	20111213-20140210
		VD, Ledamot	20140210-
556340-9829	Programgruppen i Göteborg Aktiebolag	VD, Ledamot	19950117-20000225
		Ledamot	20000225-20041216
		Ordförande, Ledamot	20041216-20080610
556455-2619	Orres ekonomi och utbildning Aktiebolag	Ledamot	19921125->
556470-3477	Business Report Sweden AB	Ledamot	19930920-20000316
		VD, Ledamot	20000316-20080909
		Ordförande, Ledamot	20080909-20110803
556492-4396	Kompus Kompetenstråning AB	Ledamot	20010620-20050608
		Ordförande, Ledamot	20050608-20110705
		Suppleant	20110705-
556526-4776	Orres i Göteborg AB	Ledamot	20010912-20131203
556581-0784	Programgruppen i Stockholm AB	Ledamot	20000113-20000405
		Ordförande, Ledamot	20000405-20080910
556598-4571	eReport Sweden AB	VD, Ledamot	20041104-20080704
		Ledamot	20080704-20110201
556602-6893	Programgruppen Utbildning i Stockholm AB	VD, Ledamot	20010307-20110622
556640-9784	Ekonomi Process Partner i Sverige AB	Suppleant	20030516-20090807
661014-7859	ORRES EKONOMITJÄNST		
989695-7910	Orres Ekonomitjänst Handelsbolag	Bolagsman	20030902->
989665-4079	SvarTotal Consulting Kommanditbolag	Kommanditdelägare	20000113->
556444-9154	Adepta Revision AB	Ordförande, Ledamot	20120602-
556501-4072	BCS Inkasso AB	VD, Ledamot	20110905-20111229
		Ordförande, Ledamot	20111229-
556605-4259	Business Control Systems Sverige Aktiebolag	VD, Ledamot	20010131-20140203
		Styrelseledamot	20140203-
556762-5412	Helca Stockholm AB	Suppleant	20120521-
556558-5550	Midsommarkransens Miljö & Teknik i Stockholm AB	Ledamot	20120202-20120327
556777-2883	Stureguld Sverige AB	Ledamot	20131202-
556762-5412	Helca Stockholm AB	Suppleant	20120521-

556818-0300	New Equity Venture International AB	Ledamot	20110520-20120620
556853-3995	BCS Ekonomikonsult i Sverige AB	Ledamot	20110825-
556898-0022	Appliko AB	Ledamot	20120702-

Anne Benjert

Org nr	Företag	Funktion	Period
556605-4259	Business Control Systems Sverige Aktiebolag	Ledamot	
23097750	Korendyck Management B.V.	VD och ägare	1997-
23087379	Ducatus Management B.V.	VD och ägare	2007-
20042302	Gregory International Consultants B.V.	VD och ägare	1990-
24414298	Estate Capital B.V.	VD och delägare	2008-
24334291	HypoTreuhand Germany B.V.	VD	2006-
24255884	Astrantia Investments B.V.,	VD	2013-
24414257	CIVITAS B.V.	VD	2007-
22024377	USB Investment B.V.,	VD	2013-
22036311	Jokomex Beheer B.V.,	VD	2010-
23089846	Dukaten Investment & Finance B.V.,	VD	2007-
01157671	Alpha Capital B.V.,	VD	2011-
2441427	Rocade Investment B.V.	VD	2008-
22041918	Novarum Investment & Finance B.V.	VD	2010-
33225544	IBP Holding B.V. 2011*likvideras	tidigare VD	
23080282	Oldehove Finance B.V. 2011*likvideras	tidigare VD	
24241450	Comitatus B.V. 2011*likvideras Gregory International Consultants B.V. är likvidator*	tidigare VD	
HRB 20050	German Asset Verwaltungs GmbH,	VD	2006-
HRA 16288	German Asset GmbH & Co KG	VD	2006-
050242880	Garmin Management Consulting Limited	VD	2005-
	the Aussichtsrat of Hypo Treuhand Holding AG	Member	2006-
	the Order of Orange Nassau	Member	2007

Peter Sävblom

Org nr	Företag	Funktion	Period
556153-4453	Bito Försäljning Aktiebolag	Suppleant	20090805-20101206
556385-0980	Erikssons Kakelugnsmakeri Vänernsberg Aktiebolag	Ledamot	19920518->
556562-5141	Swedegrain AB	Ledamot	20101209->
556596-8665	United Members AB	Ledamot	20070925-20090608
556600-3249	AB Matbordet – Livsmedelsproduktion	Ledamot	20100216-20120717
		Ordförande	20120717-20120927
		Ledamot	20120717-20120927
		Ledamot	20120927-20140123
556657-1237	AB Euxberg	Ledamot	20120120-20120413
		Suppleant	20120413->
556668-4279	Seghma AB	Suppleant	2005012-20120927
556680-9173	Aboukir AB	Suppleant	20050824-20120927
556714-5775	Aveny Gym AB	Ledamot	20070613-20100917
556716-7894	Safe Return Nordic Securites AB	Ledamot	20091111-20100628
556726-4626	Safe Return Asset Management Nordic AB	Ledamot	20101207-20120914
556789-7482	Processinkasso Nordic AB	Ledamot	20091203-20120502
556806-9842	Aktiebolaget Matbordet-Food Court	Ordförande	20120607-20130212
		Ledamot	20120607-20140127
556849-9114	Enzyamin AB	Ordförande	20110414->
		VD, Ledamot	20000316-20080909
		Ordförande, Ledamot	20080909-20110803
	Marine Energy Ltd. (Storbritannien)	Ledamot	

Bolagsordning för PromikBook AB (publ)

Organisationsnummer: 556217-5157

§1 Bolagets firma

Bolagets firma är (namn) PromikBook AB (publ).

§2 Styrelsens säte

Styrelsen har sitt säte i Göteborgs kommun.

§3 Verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet är att utveckla och marknadsföra internettjänster och programvaror inom ekonomiområdet samt därmed förenlig verksamhet.

§4 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska utgöra lägst 500 000 och högst 2 000 000.

§5 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 23 209 991 och högst 92 839 964 stycken.

§6 Styrelsens sammansättning

Styrelsen ska bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter med lägst noll och högst fem suppleanter.

§7 Revisorer

För granskning av aktiebolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses en revisor och noll revisorssuppleanter.

§8 Kallelse

Kallelse till bolagsstämma ska ske tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman, dock att kallelse till extra bolagsstämma där ej ändring av bolagsordningen ska behandlas må ske senast två veckor före stämman.

Kallelse ska ske genom kungörelse i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Samtidigt som kallelse sker ska bolaget genom att annonsera i Svenska Dagbladet eller annan rikstäckande dagstidning upplysa om att kallelse har skett samt däri lämna begränsad information om förestående bolagsstämma.

Den som inte är aktieägare i bolaget ska, på de villkor som styrelsen bestämmer, ha rätt att närvara eller på annat sätt följa förhandlingarna vid bolagsstämma. Styrelsen får samla in fullmakter på bolagets bekostnad enligt det förfarande som anges i 7 kap 4§ andra stycket aktiebolagslagen (2005:551).

För att erhålla rätten att deltaga på bolagsstämma krävs föranmälan enligt de instruktioner som föreligger vid kalling.

§9 Ärenden på årsstämma

På årsstämma ska följande ärenden behandlas.

1. Val av ordförande vid stämman.
2. Upprättande och godkännande av röstlängd.
3. Val av en eller två justeringsmän.
4. Prövning av om stämman blivit behörigen kallad.
5. Godkännande av dagordning.
6. Föredragning av framlagd årsredovisning samt i förekommande fall revisionsberättelse, koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse.
7. Beslut om
 - fastställande av resultaträkningen och balansräkningen samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
 - dispositioner beträffande aktiebolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktören
8. Fastställande av arvoden till styrelse och i förekommande fall revision.
9. Val av styrelse.
10. I förekommande fall val av revisorer och eventuella suppleanter.
11. Annat ärende, som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagstiftning eller bolagsordningen.

§ 10 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår ska vara 0101-1231.

§ 11 Avstämningsförbehåll

Bolagets aktier ska vara registrerade i ett avstämningsregister enligt lagen (1988:1479) om kontoföring av finansiella instrument.

Denna bolagsordning antogs på extra bolagsstämma 2014-01-12.

 **promik**book