

Styrelsen och verkställande direktören för Ngage Group AB (publ) får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernen Resultaträkning	5
Koncernens Balansräkning	6
Rapport över förändringar i koncernens egna kapital	8
Koncernens Kassaflödesanalys	9
Moderbolagets Resultaträkning	10
Moderbolagets Balansräkning	11
Rapport över förändringar i Moderbolagets egna kapital	13
Moderbolagets Kassaflödesanalys	14
Noter	15

Belopp inom parantes avser föregående räkenskapsår.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören i Ngage Group AB (publ) org.nr 556588–3229 får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2019 för moderbolaget och koncernen. Resultat av årets verksamhet för moderbolaget samt koncernen framgår av efterföljande finansiella rapporter vilka skall fastställas på årsstämman.

VERKSAMHETEN

Ngage Group AB har genom dotterbolaget Million Mind Sweden Technology AB utvecklat en avancerad IT-plattform för frågesport i kommunikations-, utbildnings- eller underhållningssyfte. Bolaget har lång erfarenhet av att arbeta med frågesport online och den tekniska lösningen är idag världsunik inom denna nisch. Under året har dotterbolaget Red Reserve AB avvecklats.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Avvecklingen av Red Reserve AB

Den 15 april beslöt Styrelsen i Red Reserve Entertainment AB enhälligt att lägga ned Call of Duty-laget då den bedömer det som omöjligt att få lönsamhet i laget inom en rimlig framtid. Bakgrunden till beslutet är den omogna marknaden har visat sig ha dålig bärkraft samtidigt som driftskostnaden för laget på grund av spelarnas höga kompensationskrav är alldeles för höga. Efter genomlysning av möjligheten att driva verksamheten vidare beslöt att avveckla bolaget. Per den 9 augusti 2019 inleddes konkursen i dotterbolaget Red Reserve AB har begärts i konkurs. Konkursen hade ingen ytterligare påverkan på Ngage Group AB och dess övriga dotterbolag.

Extra bolagsstämma den 3 maj

Vid extra bolagsstämman den 3 maj beslöt dels att sänka aktiens kvotvärde från 1 kr till 0,10 kr genom nedsättning av aktiekapitalet och dels ändrade gränser för antal aktier och aktiekapitalets storlek.

Nyemission

Bolagets styrelse beslöt den 13 maj 2019, med stöd av årsstämmans bemyndigande från den 3 maj 2019, om företrädesemission av högst 30 894 280 aktier. Företrädesrätt att teckna aktier hade de som på avstämningsdagen den 29 maj 2019 var aktieägare. Aktieägare hade företrädesrätt att teckna fem (5) aktier för varje två (2) innehavda aktier på avstämningsdagen den 29 maj 2019. Nyemissionen fulltecknades och gav Bolaget ett tillskott på cirka 7,7 MSEK före emissionskostnader, vilka uppgick till cirka 0,3 MSEK.

Riktad nyemission

Styrelsen beslöt, med stöd av det emissionsbemyndigandet från årsstämman som avhölls den 28 juni 2019, om en riktad nyemission av 4 700 000 aktier till en teckningskurs om 0,25 kronor per aktie. Teckningskursen var satt utifrån den senaste emissionskursen i juni 2019. Den volymvägda genomsnittskursen den senaste 10 handelsdagarna före beslutet, uppgår till 0,16 kr vilket innebar en premie om cirka 56 procent. Bolaget tillfördes en likvid om cirka 1,2 miljoner kronor.

Moderbolaget bytte namn till Ngage Group AB.

På den extra bolagsstämman den 13 december beslöt att byta namn till moderbolaget till Ngage Group AB, namnbytet registrerades på Bolagsverket den 20 december 2019.

Ett icke bindande LOI har ingicks den 29 november 2019 avseende förvärv av Toto IT ApS.

TotoIT är ett bolag inom programvaruutveckling och verksamt inom områden såsom webbsidor, portaler och CMS-verktyg och med en förväntad omsättning för 2019 cirka 9 Mkr och positivt resultat om cirka 2 Mkr. Bolaget avser att efter slutfört förvärv av TotoIT ApS även förvärva AMGO iGaming.

Ett icke bindande LOI har ingicks den 29 november 2019 avseende förvärv av AMGO iGaming.

AMGO iGaming är ett bolag med verksamhet inom reglerad online-gaming och har varumärken såsom Jetbull och Fantasino. Bolaget är även huvudsponsor för Lyngby Boldklub som spelar i den danska superligan.

RESULTAT OCH FINANSIELL STÄLLNING

Nettoomsättning och resultat januari – december 2019

Nettoomsättningen för perioden januari till december uppgick till 2 054 (5 853) Tkr. Minskningen är helt hänförlig till avvecklingen av Red Reserve AB Rörelseresultat före avskrivningar, EBITDA, uppgick till –6 904 (–7 799) Tkr. Resultat efter skatt uppgick till –15 054 (–11 178) Tkr.

Finansiell ställning

Likvida medel uppgick vid per 31 december 2019 till 226 (123) Tkr, Eget kapital uppgick, i koncernen, till –694 (5 787) Tkr och soliditeten per den sista december 2019 var negativ (46) procent. I januari och februari genomfördes 2 riktade emissioner om totalt 12,5 Mkr, och som återställde koncernens egna kapital.

Femårsöversikt, koncernen	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning, tkr	2 054	5 853	1 468	1 734	1 331
Rörelseresultat före avskr. (EBITDA), tkr	–6 904	–7 799	–2 879	–1 831	–2 339
Rörelseresultat, tkr	–13 708	–10 991	–3 917	–2 767	–3 166
Resultat efter skatt, tkr	–15 054	–11 178	–3 961	–2 837	–571
Eget kapital, tkr	–694	5 787	2 894	1 457	2 490
Balansomslutning, tkr	3 564	12 585	4 052	2 769	3 206
Avkastning på eget kapital, %	neg	neg	neg	neg	neg
Soliditet, %	neg	46	71	53	78

Moderbolaget

Moderbolagets intäkter uppgick till 572 (659) Tkr och rörelseresultatet uppgick till –625 (–887) Tkr. Resultat efter skatt uppgick till –13 065 (–11 058) Tkr. Moderbolaget har lämnat koncernbidrag om 4 000 Tkr till Million Mind och med 30 Tkr till QP Games. Aktierna i dotterbolaget Red Reserve AB har under året skrivits ned till 0 kronor. Investeringar i anläggningstillgångar uppgick till 0 (6 139) Tkr, föregående års investering avsåg i sin helhet förvärvet av Red Reserve AB. Moderbolagets disponibla likvida medel, per 31 december 2019 uppgick till 164 (4) Tkr.

Moderbolagets egna kapital uppgick per den 31 december 2019 till 3 039 (7 533) Tkr och soliditeten uppgick till 49 (56) procent.

Femårsöversikt, moderbolag	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning, tkr	572	659	1 915	1 686	0
Resultat efter skatt, tkr	–13 065	–11 058	–6 869	–4 883	–429
Eget kapital, tkr	3 039	7 533	4 520	5 991	9 071
Balansomslutning, tkr	6 140	13 543	5 194	8 364	9 513
Avkastning på eget kapital, %	neg	neg	neg	neg	neg
Soliditet, %	49	56	84	72	95

MEDARBETARE

Antalet medarbetare för koncernen vid periodens utgång uppgick till 5 (5) stycken.

ANTAL AKTIER

Antalet aktier uppgår per den 31 december 2019 till 47 951 887 aktier. En aktie berättigar till en röst och samtliga aktier har lika stor rätt till utdelning. Det finns inga begränsningar för hur många röster varje aktieägare kan avge vid varje stämma och det finns inte några för Ngage Group AB kända avtal mellan aktieägare som kan medföra begränsningar i rätten att överlåta aktier.

Ytterligare information om Ngage Group AB-aktien finns på bolagets hemsida www.ngagegroup.se

MILJÖ

Red Reserve Entertainment koncernens verksamhet medför ingen betydande negativ miljöpåverkan avseende utsläpp till mark, vatten och luft.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER ÅRETS UTGÅNG

- Bolaget slutförde förvärvet av Toto IT genom en riktade emission om 33 333 333 aktier.
- Bolagets aktie flyttas till Spotlights observationslista på grund av förvärvet av Toto IT.
- Spotlight Stockmarkets har beslutat att Ngage Group skall genomgå en ny noteringsprövning på grund av förvärvet av Toto IT.

- Bolagets genomförde i februari en riktad emission om 9 819 600 aktier till kurs 0,25 öre vilket tillförde bolaget knappt 2,5 Mkr.

STYRELSEN OCH STYRELSEARBETE 2019

Under år 2019 har styrelsen bestått av fyra ledamöter. Under året har tretton protokollförda möten hållits utöver det konstituerande sammanträdet. Till styrelse valdes vid årsstämman 2019 följande personer: Joel Almstedt, Alice Orbelin, Robert Cederlund samt Klas Åström (ordförande).

Styrelsen har antagit en skriftlig arbetsordning och utfärdat skriftliga instruktioner avseende dels arbetsfördelning mellan styrelse och verkställande direktören, dels information som styrelsen löpande skall erhålla. Styrelsen har på mötena gått igenom de fasta punkter som föreligger vid respektive styrelsemöte i enlighet med styrelsens arbetsordning såsom affärsläge, likviditet, finansiering, budget, årsbokslut och delårsrapporter. Vidare har styrelsen behandlat frågor rörande långsiktiga strategier, struktur- och organisationsförändringar samt produktutveckling.

Under året har styrelsen arbetat med frågor avseende framförallt finansiering och produktutveckling.

Förslag till behandling av årets förlust

Styrelsen föreslår årsstämman att till förfogande stående medel behandlas enligt följande:

kr	
Balanserat resultat	15 145 375
Årets förlust	<u>-13 065 082</u>
	2 080 293

disponeras enligt följande:

i ny räkning överförs: 2 080 293

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	2019	2018
Nettoomsättning		2 054	5 853
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,5	-6 348	-10 591
Personalkostnader	6	-2 610	-3 061
Avskrivningar och nedskrivningar			
Av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-6 804	-3 192
Summa rörelsens kostnader		-15 762	-16 844
Rörelseresultat		-13 708	-10 991
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		8	9
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 354	-196
Summa finansnetto		-1 346	-187
Resultat efter finansiella poster		-15 054	-11 178
Betald Skatt	9	-	-
Årets resultat		-15 054	-11 178
Resultat per aktie	11	-0,53	-1,45
Resultat per aktie efter utspädning	11	-0,53	-1,45

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Tkr	NOT	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingskostnader	7	3 082	1 768
Varumärken	8	-	4 583
Goodwill	9	-	936
Summa anläggningstillgångar		3 082	7 287
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4	350
Övriga fordringar		109	4 637
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		143	188
Summa kortfristiga fordringar		256	5 175
Likvida medel		226	123
Summa omsättningstillgångar		482	5 298
SUMMA TILLGÅNGAR		3 564	12 585

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Tkr	NOT	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		959	12 358
Övrigt tillskjutet kapital		64 809	59 420
Balanserat resultat inklusive årets resultat		-64 474	-65 991
Summa eget kapital		-694	5 787
Kortfristiga skulder			
Lån från kreditinstitut		1 510	2 625
Leverantörsskulder		1 306	1 953
Övriga kortfristiga skulder		429	1 210
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 023	1 010
Summa korta skulder		4 258	6 798
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		3 564	12 585
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Eventualförpliktelser		Inga	Inga

**RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL
(TKR)**

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad förlust inkl. årets resultat	Totalt eget kapital hänförlig till moderföretagets ägare
Ingående balans 1 januari 2018	4 518	53 189	-54 813	2 894
Årets resultat	-	-	-11 178	-11 178
<i>Transaktioner med aktieägare</i>				
Nyemission	7 840	6 231	-	14 071
Utgående balans 31 december 2018	12 358	59 420	-65 991	5 787
Ingående balans 1 januari 2019	12 358	59 420	-65 991	5 787
Årets resultat	-	-	-15 054	-15 054
<i>Transaktioner med aktieägare</i>				
Nedsättning av aktiekapital	-14 582		14 582	-
Nyemission	3 183	5 390	-	8 573
Utgående balans 31 december 2019	959	64 809	-64 474	-694

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	helår 2019	helår 2018
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-6 165	-7 428
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning (-) /Minskning (+) av fordringar	-4 044	-4 044
Ökning (+) /Minskning (-) av kortfristiga skulder	3015	3015
Summa förändring av rörelsekapital	-18	-1 029
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-8 457	-8 457
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-2 084	-3 725
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 084	-3 725
Operativt kassaflöde	-8 267	-12 182
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Nyemission	9 289	7 991
Upptagande av lån	1 995	2 500
Återbetalningen av lån	-2 914	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8 370	10 491
Periodens kassaflöde	103	-1 691
Likvida medel vid periodens början	123	1 814
Kursdifferens i likvida medel	-	-
Likvida medel vid periodens slut	226	123

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	2019	2018
Nettoomsättning		572	659
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,5	-1 131	-1 545
Personalkostnader	6	-66	-1
Summa rörelsens kostnader		-1 197	-1 546
Rörelseresultat		-625	-887
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från koncernföretag	10	-7 149	-10 000
Ränteintäkter och liknade resultatposter		8	4
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 269	-175
Summa finansnetto		-8 410	-10 171
Resultat efter finansiella poster		-9 035	-11 058
Koncernbidrag		-4 030	-
Betald Skatt	11	-	-
Årets resultat		-13 065	-11 058

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Tkr	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	10	5 561	8 700
Summa anläggningstillgångar		5 561	8 700
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Forordningar på koncernföretag		248	701
Övriga fordringar		39	4 018
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader		128	120
Summa kortfristiga fordringar		415	4 839
Likvida medel		164	4
Summa omsättningstillgångar		579	4 843
SUMMA TILLGÅNGAR		6 140	13 543
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		959	12 357
Summa Bundet kapital		959	12 357
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		15 145	6 234
Årets resultat		-13 065	-11 058
Summa fritt kapital		2 080	-4 824
Summa eget kapital		3 039	7 533
Kortfristiga skulder			
Låneskulder		1 510	2 500
Leverantörsskulder		651	1 660
Skulder till koncernföretag		48	224
Övriga skulder		-	1 452
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		892	174
Summa korta skulder		3 101	6 010
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		6 140	13 543

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL

Moderbolaget Tkr	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 1 januari 2018	4 518	6 871	-6 869	4 520
Föregående års resultat	-	-6 869	6 869	-
Årets resultat	-	-	-11 058	-11 058
Transaktioner med aktieägare				
Nyemission	7 840	6 231	-	14 071
Utgående balans 31 december 2018	12 358	6 233	-11 058	7 533
Ingående balans 1 januari 2019	12 358	6 233	-11 058	7 533
Föregående års resultat	-	-11 058	11 058	-
Årets resultat	-	-	-13 065	-13 065
Transaktioner med aktieägare				
Nedsättning av aktiekapital	-14 582	14 582	-	-
Nyemission	3 183	5 388	-	8 571
Utgående balans 31 december 2019	959	15 145	-13 065	3 039

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	helår 2019	helår 2018
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-342	-680
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning (-) /Minskning (+) av fordringar	755	-3 849
Ökning (+) /Minskning (-) av kortfristiga skulder	-113	2 689
Summa förändring av rörelsekapital	642	-1 160
Kassaflöde från den löpande verksamheten	300	-1 840
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-	-
Lån till dotterföretag	-8 510	-10 437
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-8 510	-10 437
Operativt kassaflöde	-8 210	-12 277
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Nyemission	9 289	7 991
Upptagande av lån	1 595	2 500
Återbetalningen av lån	-2 514	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8 370	10 491
Periodens kassaflöde	160	-1 786
Likvida medel vid periodens början	4	1 790
Kursdifferens i likvida medel	-	-
Likvida medel vid periodens slut	164	4

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Allmän information

Ngage Group AB (publ), 556588-3229 med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Bysistorget 8, 118 21 Stockholm. Bolaget har utvecklat en avancerad IT-plattform för frågesport i kommunikations-, utbildnings- eller underhållningssyfte. Bolaget är specialiserat inom kommunikation på internet, med gamification som metod i syfte att på ett engagerande, underhållande och informativt sätt få användare att lära sig mer om produkter och tjänster, information om interna målsättningar inom ett visst företag eller i rent utbildningssyfte. Bolaget har lång erfarenhet av att arbeta med frågesport online och den tekniska lösningen är idag ledande inom denna nisch. Det under 2018 förvärvade e-sportsbolaget Red Reserve AB avvecklades under våren 2019 då det bedömdes omöjligt att uppnå lönsamhet i bolaget under överskådlig tid. Bolaget är noterat på Spotlight Stock Market.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Red Reserve Entertainments-koncernens intäkter består i huvudsak av försäljning av programvara.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller utövar någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av successiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Bolaget har inga finansiella leasingavtal.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 5 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåttriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Anskaffning genom intern upparbetning

Företaget tillämpar aktiveringsmodellen vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från företagets forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling av Quiz plattformen redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Utgifter för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång ingår enbart anskaffningsvärdet om syftet vid förvärvet är att den delen genom eget utvecklingsarbete ska utgöra en del av en ny unik tillgång.

När företaget redovisar utgifter för eget utvecklingsarbete som tillgång omförs motsvarande belopp från fritt eget kapital till en fond för utvecklingsutgifter.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter för 2019 skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod om 5 år.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde eller kan antas ha en ekonomisk livslängd på högst tre år redovisas som kostnad vid det första redovisningstillfället förutsatt att företaget kan göra motsvarande avdrag enligt Inkomstskattelagen.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Inventarier 5 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. När tillkommande utgifter räknas in i anskaffningsvärdet (se ovan) tas det redovisade värdet på de delar som byts ut bort från balansräkningen.

Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga

till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning skall omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som en ägare lämnar redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Aktieägartillskott som en ägare erhåller redovisas direkt i fritt eget kapital.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Värderingen av teknikplattformen bygger på antagandet om att bolagets produkter är fortsatt konkurrenskraftiga och säljbara. I det fall försäljningen skulle minska finns risk för att värdet på bolagets teknikplattform behöver skivas ned.

Not 4 Arvode och andra ersättningar till revisorn.

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är övriga uppdrag.

Koncernen (Tkr)	2019	2018
Revisionsarvode, Convensia Revision	50	48
Summa	50	48
Moderbolaget (Tkr)	2019	2018
Revisionsarvode, Convensia Revision	35	39
Summa	35	39

Not 5 Leasingavtal – operationell leasing leasetagaren

Moderbolaget (Tkr)	2019	2018
Under året har företags leasingkostnader uppgått till:	276	284
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara Leasingavtal förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år	276	268
Mellan 2 till 5 år	0	0
Senare än 5 år	0	0
	276	268

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medeltalet anställda

Koncernen	2019	2018
Kvinnor	1	1
Män	3	4
Summa	4	5

Moderbolaget	2019	2018
Kvinnor	-	-
Män	-	-
Summa	-	-

Löner och andra ersättningar

Koncernen (Tkr)	2018	2018
Styrelse och verkställande direktören	660	544
Övriga Anställda	1 233	1 710
	1 893	2 254

Sociala kostnader

Övriga sociala avgifter enligt lag	696	799
	696	799

Övriga personalkostnader	21	9
Totala personalkostnader	2 610	3 062

Moderbolaget (Tkr)	2019	2018
Styrelse och verkställande direktören	50	0
Övriga Anställda	0	0
	0	0

Sociala kostnader

Övriga sociala avgifter enligt lag	16	0
	16	0

Övriga personalkostnader	0	1
Totala personalkostnader	0	1

Styrelsearvoden har kostnadsförts med 209 (350) Tkr.

Not 7 Balanserade utvecklingskostnader

Tkr

Koncernen	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	5 524	5 315
Årets inköp	2 083	1 100
Utrangering	-	-891
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 607	5 524
Ingående avskrivningar	-3 756	-4 208
Årets avskrivningar	-769	-439
Utrangering	-	891
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 525	-3 756
Utgående redovisat värde	3 082	1 768

Not 8 Varumärken

Tkr

Koncernen	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	5 000	-
Årets inköp	-	5 000
Årets avveckling	-5 000	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	5 000
Ingående avskrivningar	-417	-
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-4 583	-417
Årets avveckling	5 000	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-417
Utgående redovisat värde	0	4 583

Not 9 Goodwill

Tkr

Koncernen	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	3 272	-
Årets inköp	-	3 498
Årets försäljning	-	-226
Årets avveckling	-3 272	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	3 272
Ingående avskrivningar	-2 336	-
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-936	-2 336
Årets avveckling	3 272	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-2 336
Utgående redovisat värde	0	936

Not 10 Aktier i dotterföretag

Under 2019 har dotterbolaget Red Reserve AB avvecklats och värdet på aktierna skrivits ned med 3 159 Tkr till noll (0) kronor.

Moderbolaget

Tkr

	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	8 700	2 561
Förvärv	-	6 139
Aktieägartillskott	-	10 000
Nedskrivning	-3 139	-10 000
Utgående bokfört värde	5 561	8 700

Bolag	Ägarandel	Bokfört värde
QP Games AB	100%	61
MillionMind Sweden Technology AB	100%	5 500
		5 561

Uppgifter om organisationsnummer, säte

Namn	Org. nummer	Säte	Eget kapital (Tkr)
QP Games AB	556297-2181	Stockholm	51
Million Mind Sweden Technology AB	556741-1128	Stockholm	1 754

Not 11 Skatt

Koncernens underskottsavdrag uppgår till drygt 74 Mkr som kan utnyttjas utan tidsbegränsning. Uppskjuten skattefordran avseende outnyttjade underskottsavdrag redovisas då företaget anser det sannolikt att skattepliktiga överskott kommer att finnas inom överskådlig tid. Koncernen har inte redovisat någon uppskjuten skattefordran per 2019-12-31.

Not 12 Ställda panter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 13 Resultat per aktie

	2019	2018
Varav hänförligt till moderbolagets aktieägare	-15 054	-11 178
Resultat per aktie1)	-0,53	-1,45
Resultat per aktie efter utspädning1)	-0,53	-1,45
Genomsnittligt antal aktier	28 196 466	7 690 997
Genomsnittligt antal aktier, efter utspädning	28 196 466	7 690 997

Not 14 Väsentliga händelser efter rapportperiodens utgång

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER ÅRETS UTGÅNG

- Bolaget slutförde förvärvet av Toto IT genom en riktade emission om 33 333 333 aktier.
- Bolagets aktie flyttas till Spotlights observationslista på grund av förvärvet av Toto IT.
- Spotlight Stockmarkets har beslutat att Ngage Group skall genomgå en ny noteringsprövning på grund av förvärvet av Toto IT.
- Bolagets genomförde i februari en riktad emission om 9 819 600 aktier till kurs 0,25 öre vilket tillförde bolaget knappt 2,5 Mkr.

Not 15 Förslag till behandling av årets förlust

Styrelsen föreslår årsstämman att till förfogande stående medel behandlas enligt följande:

kr	
Balanserat resultat	15 145 375
Årets förlust	-13 065 082
	<u>2 080 293</u>

disponeras enligt följande:

i ny räkning överförs: 2 080 293

Stockholm den 4 maj 2020

Klas Åström
Ordförande

Joel Almstedt
Styrelseledamot

Robert Cederlund
Styrelseledamot

Alice Orbelin
Styrelseledamot

Olav Törnblom
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den 6 maj 2020

Stefan Persson
Auktoriserad revisor