

VIKTIG INFORMATION FÖR INVESTERARE

VIKTIGA DEFINITIONER

Med "Mediacle" eller "Bolaget" avses koncernen med moderbolaget Mediacle Group AB med organisationsnummer 559026-5560 och de helägda dotterbolagen Pantaluren AB med organisationsnummer 556921-5774 ("Pantaluren") samt Mediacle Ltd med registreringsnr 08757407 ("Mediacle Ltd"). Med "Euroclear" avses Euroclear Sweden AB med organisationsnummer 556112-8074.

Med "detta memorandum" eller om annat inte följer av sammanhanget "detta dokument", avses föreliggande memorandum. Med "SEK" avses svenska kronor; "TSEK" avses tusen kronor; "MSEK" avses miljoner svenska kronor.

UNDANTAG FRÅN PROSPEKTSKYLDIGHET

Memorandumet har inte godkänts eller granskats av Finansinspektionen. För memorandumet gäller svensk rätt. Tvist med anledning av innehållet i detta memorandum eller därmed sammanhängande rättsförhållanden skall avgöras av svensk domstol exklusivt.

MEMORANDUMETS TILLGÄNGLIGHET

Memorandumet finns tillgängligt på Mediacles hemsida www.mediacle.com.

FRAMÅTRIKTAD INFORMATION

Memorandumet innehåller uttalanden om framtidsutsikter som är gjorda av Bolagets styrelse och som baseras på nuvarande marknadsförhållanden, verksamhet och lönsamhet. Dessa uttalanden är välgrundade och genomarbetade, men läsaren av memorandumet bör ha i åtanke att dessa ger uttryck för subjektiva bedömningar och därmed är förenade med osäkerhet. Under avsnittet "Riskfaktorer" återges en beskrivning över de faktorer som styrelsen bedömer vara av särskilt stor vikt vid bedömning av Bolaget och den bransch som Bolaget är verksamt inom.

FRISKRIVNING

Memorandumet innehåller information som har hämtats från utomstående källor. All sådan information har återgivits korrekt. Även om Mediacle anser att dessa källor är tillförlitliga har ingen oberoende verifiering gjorts, varför riktigheten eller fullständigheten i informationen inte kan garanteras. Vissa siffror i memorandumet har varit föremål för avrundning, varför vissa tabeller inte synes summera korrekt.

REVISORS GRANSKNING

Utöver vad som anges i revisionsberättelse och rapporter införlivade genom hänvisning har ingen information i memorandumet reviderats av Bolagets revisor.

NGM NORDIC MTF

Bolagets aktier handlas på Nordic MTF under kortnamnet MEGR. Handeln i bolagets aktier kan följas i realtid på www.ngm.se. Nordic MTF är en multilateral handelsplattform för notering och handel i aktier och aktierelaterade värdepapper tillhörande Nordic Growth Market NGM AB. En multilateral handelsplattform (en MTF, Multilateral Trading Facility) är en handelsplattform i enlighet med MiFID (Markets in Financial Instruments Directive). En investerare bör ha i åtanke att aktier och aktierelaterade värdepapper som är noterade på Nordic MTF inte är börsnoterade och att bolaget därför inte omfattas av samma regelverk till skydd för aktieägare som börsnoterade bolag.

På Nordic MTF gäller således inte lagen (2006:451) om offentliga uppköpserbjudanden på aktiemarknaden, eller Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (IFRS). Det är också möjligt att under vissa förutsättningar notera aktier eller aktierelaterade värdepapper på en MTF utan att prospektskyldighet föreligger enligt lag (1991:980) om handel med finansiella instrument. På Nordic MTF gäller inte heller Svensk kod för bolagsstyrning. Däremot gäller Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 596/2014 av den 16 april 2014 om marknadsmissbruk samt kollegiet för svensk bolagsstyrnings "Takeoverregler för vissa handelsplattformar".

Handeln på Nordic MTF sker i Nordic Growth Markets egenutvecklade handelssystem, Elasticia, vilket innebär att samtliga Nordic Growth Markets medlemmar kan handla i aktierna. Information om handeln, marknadsdata, distribueras i realtid till bland annat Bloomberg, Thomson Reuters, Infront och ledande internetportaler med finansiell inriktning. Realtidsmarknadsdata finns också tillgänglig utan kostnad på www.ngm.se. På Nordic MTF ansvarar Nordic Growth Market NGM AB, en av Sveriges två börser med tillstånd från Finansinspektionen, för övervakningen av såväl de noterade bolagens informationsgivning som handeln i bolagens aktier.

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

BAKGRUND TILL OMNOTERINGSPROCESSEN	1
RISKFÄKTORER	2
VD HAR ORDET	4
MEDIACLE GROUP	5
STYRELSE, LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE OCH REVISOR	9
ÖVRIGA UPPLYSNINGAR	12
AKTIEN OCH ÄGARFÖRHÅLLANDEN	13
FINANSIELL INFORMATION	15
KOMMENTARER PÅ FINANSIELL INFORMATION	22
LEGALA FRÅGOR OCH KOMPLETTERANDE INFORMATION	23
VISSA SKATTEFRÅGOR I SVERIGE	24
BOLAGSORDNING	25
ADRESSER	26

FINANSIELL KALENDER

DELÅRSRAPPORT för perioden 1 april – 30 juni 2019 [Q2 2019]	2019-08-29
DELÅRSRAPPORT för perioden 1 juli – 30 september 2019 [Q3 2019]	2019-11-29
BOOKSLUTSKOMMUNIKÉ 2019	2020-02-28

ÖVRIG INFORMATION

ISIN-KOD:	SE0007705074
LEI-KOD:	549300MH006WQHEX5577
TICKER:	MEGR
MARKNADSPLATS:	NGM NORDIC MTF



Bakgrund till omnoteringsprocessen

BAKGRUND

Bolaget informerade 2019-01-07 att Bolaget, som vid den tidpunkt hette Pantaluren Group AB, ingått LOI om förvärv av svenskt bolag med huvudsaklig rörelse i Storbritannien. Bolaget har sedan bildandet huvudsakligen bedrivit handel med begagnad elektronik, främst mobiltelefoner genom sina varumärken www.mobilpengar.se, www.pantaluren.se, www.pantadatorn.com samt www.ielektronik.se. Efter sedvanlig genomförd DD-process har Bolaget per 2019-01-30 undertecknat ett SPA om att förvärva Mediacle Ltd, det bolag som bedriver den huvudsakliga rörelsen i UK som hänvisades i pressmeddelande som publicerade 2019-01-07.

Initialt uppgår köpeskillingen till 105 MSEK varav 85 MSEK betalas genom nyemitterade aktier med en fastställd kurs om 8 SEK per aktie och 20 MSEK betalas med revers med en årlig ränta om STIBOR plus fem (5) procent. Förvärvet innebär att Bolaget får en ny huvudägare med en ägarandel om ca 84 procent av röster och kapital. En tilläggsköpeskilling baserat på Mediacle's EBITA-resultat under en tolv månadersperiod från tillträde kan utgöra ytterligare köpeskilling om maximalt ca 25 MSEK. Maximal tilläggsköpeskilling uppnås om bolagets EBITA-resultat uppgår till minst 35 MSEK under denna period.

Mediacle har kommit långt i att vinna sina kunders hjärtan tack vare sitt högt begåvade team, sina prisvärda och kvalitativa tjänster. För närvarande är Bolaget verksamt i Stockholm, London och Bangalore med säte i Stockholm. Bakgrunden till föreliggande omnoteringsprocess är att Bolaget genomförde ett omvänt förvärv den 6 mars 2019 med villkor enligt ovan. I samband med detta bytte Bolaget bolagsnamn från Pantaluren Group AB till Mediacle Group AB. Mot bakgrund av en väsentlig förändring av verksamheten, vilket i sin tur enligt regelverket hos NGM Nordic MTF krävs, har en omnoteringsprocess genomförts. Syftet med det omvända förvärvet av Mediacle Ltd var att skapa en starkare bolagsgrupp och därmed generera värde för sina aktieägare på såväl kort som lång sikt.

Mediacle Ltd har ett haft en stark resultatutveckling under de senaste åren. Det senaste räkenskapsåret som löper från 1 november 2017 till 31 oktober 2018 visade bolaget en omsättning om ca 31 MSEK (ca 24 MSEK 2017-10-31) med ett EBIT-resultat om ca 16 MSEK (ca 12 MSEK föregående räkenskapsår) samt starkt kassaflöde. Mediacle Group inledde ett ingående LOI-avtal som Bolaget kommunicerade i början av 2019. På den extra bolagsstämman 6 mars 2019 ingicks förvärvet.

Mediacle har i dagsläget ett långtgående samarbete med ett indiskt bolag, Mediacle Technologies LLP. Som en del av förvärvsavtalet garanterar säljaren att, genom ett nybildat dotterbolag baserat i Indien, genomföra ett inkråmsförvärv av det indiska bolaget. Mediacle Ltd kommer därefter, med det indiska dotterbolaget, inneha ca 40 personer under anställning. Den indiska verksamheten omsätter ca 9 MSEK på årsbasis med EBITDA-resultat om ca 5 MSEK. Efter inkråmsförvärvet beräknas omsättningen då sammantaget uppgå till ca 40 MSEK med en EBIT-resultat om ca 20 MSEK på årsbasis.

KORT OM MEDIACLE GROUP

Mediacle erbjuder ett helhetskoncept inom digital media riktat mot IT-företag inom iGaming-branschen över hela världen. Bolaget har fem affärsområden:

- Programvara
- Design & Utveckling
- Digital Marketing
- Lead Generation
- B2C varumärken

Bolagets starka team erbjuder allt som behövs i ekosystemet inom iGaming-ekosystemet på en och samma plats; allt från varumärkesbyggande, design och utveckling till lead generation, digital marknadsföring och CRM.

Mediacle är nischade inom digital media och IT-lösningar och arbetar med några utav de framgångsrikaste klienterna inom iGaming-industrin. Bolagets växande lista över globala kunder är ett kvitto på Bolagets exceptionella kvalitetstjänster och sitt flexibla tillvägagångssätt. Var och en av Bolagets kunder får skräddarsydda lösningar - skräddarsydda för att passa deras specifika krav på det mest kostnadseffektiva sättet.

STYRELSENS FÖRSÄKRAN

Styrelsen, som ansvarar för detta memorandum, har vidtagit alla rimliga försiktighetsåtgärder för att säkerställa att uppgifterna som lämnas i memorandumet är, såvitt de vet, överensstämmande med de faktiska förhållandena och av Börsen uppställda krav samt att ingenting har utelämnats som kan påverka bedömningen av Bolaget.

Riskfaktorer

Nedan redogörs för ett antal riskfaktorer som bedöms kunna ha en väsentlig negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat, påverka Bolagets framtidsutsikter, och/eller medföra att värdet på Bolagets aktier minskar, vilket skulle kunna leda till att investerare förlorar hela eller delar av sitt investerade kapital. Riskfaktorerna är inte sammanställda i ordning efter betydelse eller potentiell ekonomisk inverkan på Bolaget. Sammanställningen är inte uttömmande och det kan finnas ytterligare riskfaktorer vilka Bolaget i dagsläget inte känner till. Beskrivningar av Bolagets verksamhet och marknadsförutsättningar samt deras inverkan på Bolagets ekonomiska utsikter är baserade på Bolagets egna bedömningar samt på externa källor. Bolaget kan påverka eller motverka vissa faktorer i den löpande verksamheten, medan andra kan inverka slumpmässigt och helt eller delvis ligga utanför Bolagets kontroll. Vid en bedömning av Bolagets framtida utveckling är det därför viktigt att beakta och bedöma dessa riskfaktorer. Vidare är ägande av aktier alltid förenat med risk och innehavare av aktier i Bolaget uppmanas därför att, utöver den information som ges i memorandumet, göra en egen bedömning av potentiella riskfaktorer och deras betydelse för Bolagets framtida utveckling.

BOLAGSRELATERADE RISKER

Externa störningar

IT-system är sårbara för externa störningar. Det blir allt vanligare att företag utsätts för cyberattacker varav en del är sofistikerade riktade attacker mot företagens datornätverk. Eftersom de metoder som är relaterade med att erhålla obehörig åtkomst, avaktivera eller förstöra tjänster och sabotera system ständigt utvecklas och ändrar sina tillvägagångssätt upptäcks de ofta inte förrän de genomfört sin attack så finns en risk att Mediacle inte kan förutse attackerna eller implementera effektiva åtgärder i tid vilket kan innebära ytterligare risker då koden är öppen för allmänheten, vilket förenklar för hackare och andra utomstående parter att avgöra hur de ska göra intrång i bolagets system och hemsidor.

Om obehöriga parter lyckas få åtkomst till den integrerade teknikplattformen finns en risk att de kommer över information eller skadar Bolagets system och verksamhet, vilket i sin tur kan påverka Mediacle negativt.

Nyckelpersoner och medarbetare

I samband med förvärvet tillkom en ny huvudägare i Mediacle. Denna huvudägare är även en nyckelperson i Mediacle och har en stor kompetens och lång erfarenhet inom Mediacle's verksamhetsområde. En förlust av en eller flera nyckelpersoner kan medföra negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet och resultat.

Målsättningar

Det finns risk att Mediacle's målsättningar inte kommer att uppnås inom den tidsram som fastställts. Det kan ta längre tid än planerat att nå de mål som styrelsen i Bolaget fastställt vilket kan påverka såväl Mediacles verksamhet negativt.

Skador på Mediacle's anseende kan leda till förlorad tillväxt

Mediacle har haft en stark tillväxt de senaste åren. Dock är Mediacle likt andra bolag beroende av sitt anseende på marknaden vilket är viktigt såväl i förhållande till nykundsförvärv som i bibehållande av existerande kunder. Skador på anseendet kan orsakas av klagomål från kunder, negativ publicitet förknippad med Mediacle som företag samt förluster av attraktiva kunder.

Konkurrens

En del av Bolagets konkurrenter är multinationella företag med stora ekonomiska resurser, så som Cherry, Gaming Innovation Group, Income Access samt Nettorefer. En omfattande satsning och produktutveckling från en konkurrent kan medföra risker i form av försämrade försäljning. Vidare kan företag med global verksamhet som i dagsläget arbetar med närliggande områden bestämma sig för att etablera sig inom Bolagets verksamhetsområde. Ökad konkurrens kan innebära negativa försäljnings- och resultat effekter för Bolaget i framtiden.

Mediacle's framgång kommer att styras av bland annat sin förmåga att behålla samt förvärva nya kunder. Om Bolaget inte gör detta kan den hårda konkurrensen göra att Mediacle's marknadsandelar snabbt tas över av andra aktörer.

Valutarisker

Externa faktorer såsom inflations-, valuta- och ränteförändringar kan ha inverkan på rörelsekostnader, försäljningspriser och aktievärdering. Mediacle's framtida intäkter kan bli påverkade av dessa faktorer, vilka står utom dess kontroll då valutakurser kan väsentligen förändras.

Produkter och tjänster

Bolagets huvudsysselsättning är att utveckla, distribuera och marknadsföra IT-relaterade produkter och tjänster inom områdena IT, digital marknadsföring, annonsnätverk samt parti- och detaljhandel inom hemelektronik.

Det kan vara svårt att utvärdera Mediacles försäljningspotential och det finns en risk att intäkter helt eller delvis uteblir samt att Bolaget inte kan garantera att Bolaget erbjuder ett bättre pris och tjänst i förhållande till konkurrenter vilket kan leda till sänkta marginaler och vinst.

Mediacles värde är till huvudsaklig del beroende av eventuella framgångar för Bolagets inköp och försäljning av begagnade mobiltelefoner. Bolagets marknadsvärde och därmed aktiekurs skulle påverkas negativt av en motgång för dessa.

Finansiering och framtida kapitalbehov

Bolaget kan, beroende på verksamhetens utveckling i stort, komma att behöva ytterligare kapital därefter för att förvärva tillgångar eller för att vidareutveckla tillgångarna på för Bolagets godtagbara villkor. Om Bolaget inte kan erhålla tillräcklig finansiering kan omfattningen på Bolagets verksamhet begränsas, vilket i längden kan medföra att Bolaget inte kan verkställa sin framtidsplan.

Leverantörer och tillverkare

Mediacle har samarbeten med leverantörer och tillverkare, se avsnitt "avtal och transaktioner med närtstående" på sid. 23. Det föreligger en risk att en eller flera av dessa väljer att bryta sitt samarbete med Bolaget, vilket skulle kunna ha negativ inverkan på verksamheten. Det finns även en risk att Mediacles leverantörer och tillverkare inte till fullo uppfyller de kvalitetskrav som Bolaget ställer. Likaså kan en etablering av nya leverantörer eller tillverkare bli mer kostsam och/eller ta längre tid än vad Bolaget beräknar.

Sekretess

Mediacle är beroende av att även sådana företagshemligheter som inte omfattas av patent eller andra immaterialrätter kan skyddas, bland annat information om uppfinningar som ännu inte patentsökts. Även om Mediacles befattningshavare och samarbetspartners normalt omfattas av sekretessåtagande finns det en risk att någon som har tillgång till företagshemligheter sprider eller använder informationen på ett sätt som kan skada Mediacle, vilket i sin tur kan påverka Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat negativt.

Begränsade resurser

Mediacle är ett mindre företag med begränsade resurser vad gäller ledning, administration och kapital. För att Bolaget ska kunna utvecklas som planerat är det av vikt att nämnda resurser disponeras på ett för Bolaget optimalt sätt. Det finns en risk att Mediacle misslyckas med att kanalisera resurserna och därmed drabbas av finansiellt strukturella problem.

Övriga risker

Till övriga risker som Bolaget utsätts för är bland annat brand, traditionella försäkringsrisker och stöld.

Konjunkturutveckling

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

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 andra länder. Ovanstående kan medföra negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet och resultat.

Risker associerade med företagsförvärv

Mediacle kan komma att göra företagsförvärv i framtiden. Det föreligger alltid risk att förvärv inte ger det utfall som förväntas, avseende integration och lönsamhet. Ett sådant utfall kan hämma Bolagets utvecklingstakt samt inverka negativt på Bolagets framtidsutsikter, finansiella ställning och likviditet.

Ägare med betydande inflytande

I samband med förvärvet av Mediacle Ltd mars 2019 kom en större aktieägare att äga majoriteten av samtliga utstående aktier. Följaktligen har dessa aktieägare, var för sig eller tillsammans, möjlighet att utöva ett väsentligt inflytande på alla ärenden som kräver ett godkännande av aktieägarna, däribland utnämningen och avsättningen av styrelseledamöter och eventuella förslag till fusioner, konsolidering eller försäljning av samtliga eller i stort sett alla Mediacles tillgångar samt andra företagstransaktioner. Denna koncentration av företagskontroll kan vara till nackdel för andra aktieägare vilka har andra intressen än majoritetsägarna. Exempelvis kan dessa majoritetsägare fördröja eller förhindra ett förvärv eller en fusion även om transaktionen skulle gynna övriga aktieägare. Dessutom kan den höga ägarkoncentrationen påverka aktiekursen negativt eftersom investerare ofta ser nackdelar med att äga aktier i företag med stark ägandekonzentration.

AKTIERELATERADE RISKER

Likviditetsbrist i marknaden för Mediacle-aktien

Likviditeten i Mediacles aktie kan bli begränsad. Det är inte möjligt att förutse hur investerarna kommer att agera. Om en aktiv och likvid handel inte utvecklas kan det innebära svårigheter att sälja större poster inom en snäv tidsperiod, utan att priset i aktien påverkas negativt för aktieägarna.

Kursfall på aktiemarknaden

En investering i Mediacle är förknippad med risk. Det finns inga garantier för att aktiekursen kommer ha en positiv utveckling. Aktiemarknaden kan generellt gå ner av olika orsaker som räntehöjningar, politiska utspel, valutakursförändringar och sämre konjunkturella förändringar. Aktiemarknaden präglas även till stor del av psykologiska faktorer. En aktie som Mediacle kan påverkas på samma sätt som alla andra aktier av dessa faktorer, vilka till sin natur många gånger kan vara problematiskt att förutse och skydda sig mot.

Utebliven utdelning

Till dags dato har Mediacle beslutat att samtliga aktier berättigar till utdelning. Utdelningen är inte av ackumulerande art. En investerare bör dock fortfarande ta hänsyn till att framtida utdelningar kan utebli. I övervägandet om framtida utdelningar kommer styrelsen föreslå att besluta om att väga in faktorer såsom de krav som verksamhetens art, omfattning samt risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt Bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Så länge ingen utdelning lämnas, måste eventuell avkastning på investeringen genereras genom en höjning i aktiekursen, se vidare i avsnitt "Aktien och ägarförhållanden, Utdelningspolicy".

Fluktuationer i aktiekursen för Mediacle-aktien

Aktiekursen för Mediacle kan i framtiden komma att fluktuera kraftigt, bland annat till följd av kvartalsmässiga resultatvariationer, den allmänna konjunkturen och förändringar i kapitalmarknadens intresse för Bolaget. Därutöver kan aktiemarknaden i allmänhet reagera med extrema kurs- och volymfluktuationer som inte alltid är relaterade till eller proportionerliga till det operativa utfallet hos enskilda bolag.



VD har ordet

Q1 2019 var ett händelserikt kvartal för Bolaget då vi integrerade Mediacle Ltd inom företaget vilket gav många fördelar i form av kostnadssynergier, starkare kassaflöde och tillgång till specialistkunskaper inom IT, webbutveckling och digital marknadsföring. Dessutom har detta stärkt grunden för vårt företag och har placerat oss perfekt för att utnyttja de möjligheter som ligger framför oss. Som en del av processen bytte vi även bolagsnamn till Mediacle Group AB (publ) och har nu genomgått en omnoteringsprocess på NGM för att bättre kunna kategorisera och beskriva den nya koncernen för våra aktieägare och det bredare investerarkrets.

När vi nu gått in i andra kvartalet är vi glada över de tillväxtmöjligheter som ligger framför oss i år. Vi kommer att fortsätta etablera oss som marknadsledande inom alla våra affärsdivisioner, inklusive programvara, digitalmarknadsföring, webbdesign och utveckling, trafik- och blygenerering och B2C-varumärken.

I år planerar vi att väsentligt öka vår iGaming-trafik och ledningsgrupp. Detta kommer att vara ett stort fokusområde för oss, eftersom vi utnyttjar de olika digitala marknadsföringskanalerna, våra affiliate-nätverk (Excel och Galaxy) och våra egna affiliate-webbplatser för att skapa bra kvalitetsledning för våra kunder och partners inom iGaming-industrin.

Dessutom är vi på väg att öka antalet B2C-märken till totalt 12 stycken i Q3 i detta år. Vi kommer att fortsätta att driva en strategi med flera varumärken för att öka vår marknadsandel och öka våra intäkter i år.

Vår mjukvaruavdelning fortsätter att växa då vi har förvärvat fler kunder inom iGaming-industrin. Vi planerar att vidareutveckla våra mjukvaruprodukter, särskilt vår iGaming affiliate programvara, MAP™ och ta fler marknadsandelar inom segmentet under de närmaste månaderna.

Utsikterna för det här året är positiva då vi arbetar outtröttligt för att växa på alla delar av verksamheten, konsolidera affärsområdena med hög marginal och utnyttja våra viktigaste resurser för hållbar tillväxt. Jag önskar såväl befintliga som nya aktieägare välkomna in i vår nya verksamhet!

Med vänliga hälsningar,
Santosh Jain
VD Mediacle Group AB (publ)

Vår mjukvaruavdelning fortsätter att växa då vi har förvärvat fler kunder inom iGaming-industrin. Vi planerar att vidareutveckla våra mjukvaruprodukter, särskilt vår iGaming affiliate programvara, MAP™ och ta fler marknadsandelar inom segmentet under de närmaste månaderna...



Mediacle Group

AFFÄRSIDÉ

Mediacle Group erbjuder ett brett spektrum av digitala tjänster och IT-lösningar till en global kundkrets, framförallt inom sektorn för iGaming och lead generation samt genom egna B2C-portaler inom iGamingbranschen och e-handel (främst för begagnad elektronik).

VISION

Bolagets långsiktiga vision är att bli en sann pionjär för att kunna erbjuda sina kunder de bästa digitala medierna och IT-tjänsterna samt att lämna ett avtryck inom iGamingbranschen och e-handel. Mediacle skall erbjuda världsledande digitala marknadsföringsverktyg som ligger i framkant vad gäller kreativitet, kvalitet och kostnadsupplägg.

HISTORIK

Mediacle erbjuder ett brett utbud av digitala tjänster inom flera verksamhetsben till en global kundkrets främst inom iGaming och affiliates. Mediacle är en ledande brittisk digital marknadsföringsaktör vars huvudsakliga verksamhet går ut på att genom sina IT-lösningar och tjänster guida och vägleda spelintresserade användare på iGaming-marknaden till speltjänster.

Mediacle Ltd grundades 2013 av Santosh Jain, som även är verksam i Bolaget som VD. Mr. Jain har sedan tidigare arbetat med affiliates inom iGaming segmentet och 2013 beslutade Mr. Jain att bilda Mediacle Ltd med fokus på affiliateverksamhet för primärt onlinépoker på global basis. Bolaget har sedan dess utvecklat sin verksamhet genom att komplettera affilietjänsterna med bl.a. marknadsföringsverktyg såsom SEO, webdesign och apputveckling.

I dagsläget erbjuder Mediacle tjänster såsom bl.a. sökmotoroptimering, betald sökmarknadsföring, hantering och bearbetning av social medier, innehållsmarknadsföring, design och utveckling, iOS-applikationsutveckling, utvecklingsprogram, applikations-utveckling, programutveckling, whitelabel-affiliate, programvara, kunddatabas, spelutveckling, videoproduktion, rörelsegrafik och 3D-animering och modellering.

Mediacle har de senaste två åren blivit nominerade på den prestigefulla EGR B2B Awards som **"Best Affiliate Software"** inom iGaming-sektorn. Mediacles nätverk har även nominerats till ett antal priser i olika kategorier som bl.a. **"Best Affiliate Manager – Casino"**, **"Best Affiliate Program"** och **"Best Newcomer 2015"** och tilldelades bl.a. priset som vinnare inom **"Best Affiliate Program Newcomer"** år 2016.

AFFÄRSOMRÅDEN

Mediacle's affärsområden utgörs av fem affärsområden:

1. Programvara
2. Digital marknadsföring
3. Webdesign & Utveckling
4. Lead generation
5. B2C varumärken

På följande sidor presenteras och illustreras de fem affärsområdena mer detaljerat.

2013 okt

Mediacle Ltd grundas av Bolagets nuvarande VD, Santosh Jain, och med sina fyra anställda börjar verksamheten omgående med att leverera affiliate-tjänster till huvudsakligen en stor kund

dec 2013

Lanserar *Excel Affiliates* som är bolagets första iGaming affiliate nätverk som blir framgångsrikt i snabb takt

2014 nov

Lanserar MAP™ 1.0 som är Bolagets iGaming Affiliate mjukvara

dec 2014

Lansering av Bolagets andra iGaming affiliate nätverk: *Galaxy Affiliates*

2015 jan

Mediacle uppnår 50 kunder

april 2015

Utvecklar bolaget genom att komplettera verksamheten med tjänster inom *webdesign* och *utveckling*

dec 2015

Utvecklade sin 50:e hemsida inom affärsområdet *webdesign* och *utveckling*

jan 2016

Utvecklar verksamheten ytterligare med ett affärsområde: *Digital marknadsföring*

mars 2016

Bolagets första casino varumärke lanseras: *Vegas Mobile Casino* som är en Premium UK Online Casino

aug 2016

Bolaget signar sin 100:e kund

dec 2016

MAP™ driver affiliate-upplägg för 100 iGaming varumärken

mars 2017

Lanserar MAP™ 2.0 med 50 nya funktioner

dec 2017

MAP™ driver affiliate-upplägg för 150 varumärken

nov 2018

MAP™ driver affiliate-upplägg för 200 iGaming varumärken

Nomineras andra året i rad som **"Best Affiliate Software"** inom iGaming på EGR B2B Awards



PROGRAMVARA

Mediacle Affiliate Platform, **MAP™**, är bolagets iGaming affiliate mjukvara som används av tusentals affiliatebolag världen över för att spåra, övervaka och beräkna deras prestationer.



- Användarvänligt gränssnitt för såväl mobil som dator
- Skräddarsydd mjukvara
- Robust spårssystem
- Driver affiliateupplägg för 200 iGaming varumärken

LEAD GENERATION

Mediacle äger och driver två världsledande iGaming Affiliate nätverk: *Excel Affiliates* samt *Galaxy Affiliates*. Dessa nätverk driver trafik i form av spelare till casinooperatörer där dessa nätverk totalt har omkring 2 500 affiliates och drygt 20 casinooperatörer anslutna.



- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Ant. affiliates anslutna: 1000+ • Genererat över 2.1 MEUR i depositioner • Tillförlitligt affiliate nätverk – certifierad hos AGD | <ul style="list-style-type: none"> • Ant. affiliates anslutna: 800+ • Genererat över 2.0 MEUR i depositioner • Erkänd och pålitligt nätverk sedan 2014 |
|---|---|

WEBDESIGN & UTVECKLING

- Hemsidesutveckling
- iOS App development
- Android App development
- Windows App development
- Motion Graphics & 3D animering

DIGITAL MARKNADSFÖRING

- Affiliate marknadsföring
- SEO
- Social Media
- Display
- PPC

B2C VARUMÄRKEN

Bolaget bedriver verksamhet inom B2C som utgörs av e-handel samt utveckling av casinovarumärken. Mediacle driver och utvecklar online casinon sedan mars 2016. Mediacle har i dagsläget åtta (8) onlinecasinon. Nedan presenteras de största.



- Ranked on page 1 for keywords like mobile casino
- Licensed in the UK, Ireland and Germany
- Swedish license application in progress
- Over 300+ Games from NetEnt, Evolution, IGT, NYX, Microgaming
- Wide Variety of Payment Methods
- Powered by Nektan



- Ranked on page 1 for keywords like online roulette, mobile slots and mobile casino for the UK market
- Licensed in the UK, Ireland and Germany
- Swedish license application in progress
- Over 300+ Games from NetEnt, Evolution, IGT, NYX, Microgaming
- Wide Variety of Payment Methods
- Powered by Nektan



- Licensed in the UK and Germany
- Swedish license application in progress
- Over 600+ Games from NetEnt, Evolution, IGT, NYX, Microgaming
- Wide Variety of Payment Methods
- Powered by Progress Play

AFFILIATEBOLAGENS AFFÄRSMODELL



KUNDER

Mediacle Group's kunder utgörs huvudsakligen utav:

- affiliates inom iGamingsektorn
- speloperatörer
- personer som handlar (köper/säljer) elektronik

Nedan presenteras ett urval av Mediacle's kunder.



KUNDUPPDRAG

138.com

Kunden letade efter en lösning för att migrera deras anslutna program till en bättre affiliate programvaruprodukt som är flexibel och anpassad till deras behov.

138.com bytte till MAP™ och Mediacle hjälpte dem med en framgångsrik och smidig övergång utan att läckage av trafik uppstod.



Red Spins

Red Spins letade efter en SEO kampanj för att hjälpa dem att komma in på den brittiska marknaden och uppnå höga organiska rankingar på sökmotorer. Mediacle skapade ett anpassat SEO-upplägg och inom 6 månader ökade deras trafik med 400 % från organiska källor



Net Value Media

Net Value Media letade efter att bygga ett stort nätverk av affiliate-webbplatser. Mediacle skräddarsydde ett nätverk av affiliates med en backend single CMS - centraliserad för att hantera alla webbplatser med enkla användargränssnitt



AFFÄRSOMRÅDEN

Nedan beskrivs Mediacle Groups affärsområden mer i detalj.

Programvara

Mediacle Affiliate Platform, MAP™, är Bolagets mjukvara som är en robust och säker IT-plattform som används av tusentals affiliatebolag världen över för att spåra, övervaka och beräkna deras prestationer.

Digital marknadsföring

För att attrahera användare till affiliatebolagens webbsidor används olika marknadsföringsmetoder som Mediacle Group erbjuder, bl.a.:

- Affiliate marknadsföring
- SEO
- Social Media
- Display
- PPC

Webdesign & Utveckling

En väl fungerande hemsida är kritiskt när en onlinespelare väljer vilket online casino denne skall använda. Hemsidans struktur påverkar även hur högt i sökmotorn som den kommer och ju högre upp i rank i sökmotorn på relevant sökord desto större sannolikhet att spelaren hittar hemsidan.

Mediacle Group erbjuder därför utveckling och underhåll för såväl hemsidor och mobilappar inom olika operativsystem.

Lead Generation

Mediacle Group äger och driver två världsledande iGaming Affiliate nätverk: **Excel Affiliates** samt **Galaxy Affiliates**.

Dessa nätverk driver trafik i form av spelare till casinooperatörer där dessa nätverk totalt har omkring 2 500 affiliates och drygt 20 casinooperatörer anslutna. Båda nätverken är pålitliga och erkända nätverk på marknaden.

B2C varumärken

Mediacle Group har i dagsläget lanserat och driver åtta (8) onlinecasino.

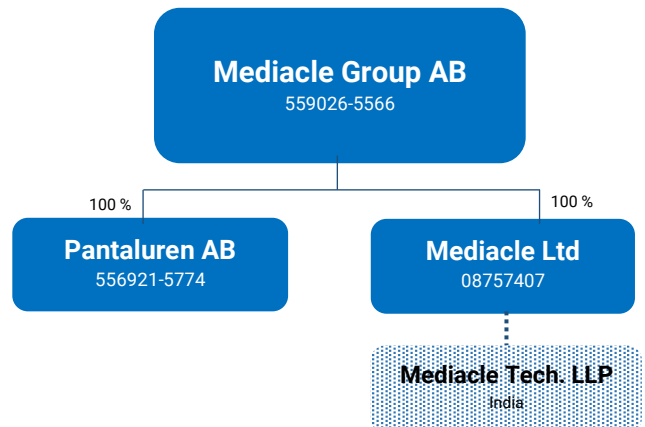
Bolaget har även inom detta affärsområde ett verksamhetsben som erbjuder e-handelssystem som huvudsakligen rör handel med begagnad elektronik; främst mobiltelefoner genom varumärkena www.mobilpengar.se, www.pantaluren.se, www.pantadatorn.com samt www.ielektronik.se.

På inköpswebbssidorna kan säljaren få sin mobiltelefon/dator värderad, och godkänner säljaren priset skickar man sedan in enheten gratis till den tjänst man använt sig utav med antingen ett vadderat kuvert som man får hemskickat eller så väljer användaren själv att skicka in det med eget kuvert.

Tidigare fokuserades försäljningen främst mot butiker och grossister. I och med bildandet av webbutiken skapades en naturlig försäljningsportal direkt ut mot privatkunder och Bolaget har därmed en bred försäljningskanal för sina produkter.

ORGANISATIONSSTRUKTUR

Mediacles koncernstruktur utgörs av moderbolaget Mediacle Group AB och det helägda svenska dotterbolaget Pantaluren AB samt det helägda brittiska bolaget Mediacle Limited. Villkoren som upprättades i samband med förvärvet av Mediacle Ltd i mars 2019, villkorades med att ytterligare ett bolag kommer ingå i koncernen, som kommer att införlivas som ett helägt dotterbolag till Mediacle Ltd enligt nedan. Syftet med Mediacle Tech. LLP är att internt rekrytera kompetent och konkurrenskraftig personal för arbete med Bolagets tjänster och produkter.



MARKNADSPOTENTIAL

Mediacle Group riktar primärt sitt produkt erbjudande mot iGamingaktörer inom affiliate och speloperatörer. Spelmarknaden kan delas upp i två delar: landbaserat eller online spel, varav den senare delen, erbjuder Bolaget tjänster inom, framförallt i Europa men även i Kina.

Den globala spelmarknaden beräknas år 2020 omsätta runt 587 miljarder sek med en tillväxttakt om ca 11 procent. Denna tillväxt kan bli högre vid omregleringen av den europeiska spelmarknaden, dessutom så kan omsättningen öka än mer om de asiatiska och amerikanska marknaderna öppnas upp¹. Enligt H2 Gaming Capital har onlinespel i Europa vuxit med en CAGR om 40,9 procent vilket inneburit en ökning från 88,2 MEUR 2008 till 972,5 MEUR 2015². Onlinecasino förväntas utgöra 24,3 procent av den europeiska onlinecasinomarknaden 2020 och ha en CAGR på 11,2 procent mellan 2016 och 2020. Enligt Lotteriinspektionens rapport³ "Spelmarknadens utveckling i Sverige och internationellt" så fortsätter spelmarknaden att växa tack vare teknisk utveckling, marknadsföring, affärsutveckling nya kundbeteenden och regleringsalternativ. Bolagets primära konkurrenter utgörs av Cherry, Gaming Innovation Group, Income Access samt Netrefer. Bolagets styrelse och ledning ser positivt på att antalet speloperatörer och affiliates ökar, vilket på sikt kan generera än fler kunder.

¹ <https://www.regeringen.se/4969b8/contentassets/29291777554d47e49e717171e4eb5f83/en-omreglerad-spelmarknad-del-2-av-2-kapitel-22-31-och-bilagor-1-8-sou-201730>

² H2GC september 2016

³ <https://www.lotteriinspektionen.se/press/nyhetsarkiv/spelmarknadens-utveckling-i-sverige-och-internationellt/>

Styrelse, ledande befattningshavare och revisor

Nedan följer en beskrivning av Mediacles styrelseledamöter, ledande befattningshavare och revisor. Mediacles styrelse består av styrelseledamöterna Christian Kronegård (ordförande), Santosh Jain (VD), Robin Vestersten, Jitesh Taprawat samt Girish. Styrelsen har sitt säte i Stockholm och styrelseledamöterna väljs årligen vid årsstämma och är valda till slutet av nästa årsstämma.

Christian Kronegård

Styrelseordförande

Christian Kronegård, född 1988, är styrelseledamot i Mediacle sedan mars 2016 och Bolagets styrelseordförande sedan juni 2019. Sedan 2015 har Christian varit styrelseledamot i New Equity Venture International AB och arbetar också aktivt i flertalet av NEVI-koncernens innehav. Bl.a. är han VD i Precisionsmetall Group AB som har varit noterat på Spotlight Stock Market sedan 2014 fram till maj 2019. Christian har en lång erfarenhet att sitta i såväl noterade som onoterade företags styrelser.

Aktieinnehav i Mediacle: inga aktier

Delägarskap över tio procent de senaste fem åren: inga

Bolagsengagemang de senaste fem åren:

Bolag	Position	Tidsperiod
New Equity Venture Int. AB	Ledamot	Pågående
Mediacle Group	Ledamot/ordf.	Pågående
iAptek Int AB	Ledamot	Pågående
Eprix AB	Suppleant	Pågående
Precisionsstål i Stockholm AB	Ledamot	Pågående
Precisionsmetall Group AB	Ledamot/VD	Pågående
ORGO TECH AB	Ledamot/ordf.	Pågående
Viveco AB	Suppleant	Pågående
Stureg AB	Ledamot/VD/ordf.	Pågående
Zoomability Int AB	Ledamot	Pågående
Solution EU/UK Group AB	Suppleant	Pågående
Sthlm Capital Advisory AB	Ledamot/VD	Pågående
New Equity Venture Int. I AB	Suppleant	Pågående
NEVIUS AB	Suppleant	Pågående
Online Gaming Info OGI Holding AB	Ledamot	Pågående
Pharmart AB	Ledamot/VD	Avslutad
Game Chest Group AB	Suppleant	Avslutad
Aerowash AB	Ledamot	Avslutad
HUBSO AB	Suppleant	Avslutad
DOCCI AB	Suppleant	Avslutad
FileMap AB	Ledamot/VD	Avslutad
Ayima Group AB	Suppleant	Avslutad
AMGO iGaming AB	Suppleant	Avslutad
Power & Tower Holding AB	Ledamot	Avslutad
New Equity Venture Int. I AB	Suppleant	Avslutad
Transiro Int. AB	Suppleant	Avslutad
Eyeonid Group AB	Suppleant	Avslutad

Tvångslikvidation och konkurs

Christian Kronegård har under de senaste fem åren inte varit inblandad i konkurs, tvångslikvidation eller konkursförvaltning.

Santosh Jain

Styrelseledamot/VD

Santosh Jain, född 1987, är Bolagets VD sedan mars 2019 och styrelseledamot sedan juni 2019. Santosh har en lång erfarenhet från iGaming sektorn där han arbetat med utveckling av affiliates. Santosh har en magisterexamen i företagsekonomi från University of East London och har ca 10 års erfarenhet av digital marknadsföring, IT-tjänster och medielösningar. Han grundade och har lett Mediacle Ltd till ett mycket lönsamt företag under de senaste 5 åren. Santosh har tidigare erfarenheter från att ha arbetat inom olika befattningar i Probability (nu GTECH), Havas Media och Walker Media, som förvaltar digitala marknadsföringskampanjer för välrenommerade klienter.

Aktieinnehav i Mediacle: 10 592 899 aktier (motsvarar 84 % av röster och kapital)

Delägarskap över tio procent de senaste fem åren:

Bolag	Tidsperiod
Mediacle Ltd	Pågående
Fredsan Online Ventures Pvt Limited	Pågående
Mediacle Group AB (publ)	Pågående

Bolagsengagemang de senaste fem åren:

Bolag	Position	Tidsperiod
Mediacle Group AB (publ)	VD	Pågående

Tvångslikvidation och konkurs

Santosh Jain har under de senaste fem åren inte varit inblandad i konkurs, tvångslikvidation eller konkursförvaltning.

Girish

Styrelseledamot

Girish, född 1985, är styrelseledamot sedan juni 2019. Girish är verksam inom Mediacle-koncernen. Han har en MBA i Human Resource Management och har över 6 års erfarenhet av verksamhets- och projektledning. Girish har spetskunskap inom utveckling och genomförande av projektplaner, hantering av projektplanering, utveckling och tillhandahålla budgeterings- och kostnadsrapporter. Girish har tidigare erfarenhet av att arbeta för Orix Corporation (Japan) och Swarnagiri Group. Girish tillför energi till uppgiften att samordna och genomföra preliminära och långsiktiga företagsmål.

Aktieinnehav i Mediacle: inga aktier

Delägarskap över tio procent de senaste fem åren: inga

Bolagsengagemang de senaste fem åren:

Bolag	Position	Tidsperiod
Mediacle Group AB	Ledamot	Pågående
Swarnagiri Group	Ledamot	Avslutad

Tvångslikvidation och konkurs

Girish har under de senaste fem åren inte varit inblandad i konkurs, tvångslikvidation eller konkursförvaltning.

Jitesh Taprawat

Styrelseledamot

Jitesh Taprawat, född 1985, är styrelseledamot i Mediacle sedan juni 2019. är verksam inom Mediacle-koncernen. Han är auktoriserad revisor och har mer än över 5 års erfarenhet som revisor och finansdirektör i ett fåtal företag (inklusive ett börsnoterat företag). Jitesh besitter god kompetens i verksamhetsutveckling inom områden som finans, ekonomi, redovisning, fakturering, kundrelationer, faciliteter, driftsstöd, kundsupport, strategisk planering, fusioner och förvärv, skatt, rapportering och lagstadgad överensstämmelse. Jitesh har tidigare erfarenhet av att arbeta för MKT & Associates (Bokföring och revisionsbyrå) och Mangalam Group.

Aktieinnehav i Mediacle: inga aktier

Delägarskap över tio procent de senaste fem åren: inga

Bolagsengagemang de senaste fem åren:

Bolag	Position	Tidsperiod
Mediacle Group AB	Ledamot	Pågående
Shri Ram Infra Ltd	Ledamot	Avslutad

Tvångslikvidation och konkurs

Jitesh Taprawat har under de senaste fem åren inte varit inblandad i konkurs, tvångslikvidation eller konkursförvaltning.

Robin Vestersten

Styrelseledamot

Robin Vestersten, född 1986, är styrelseledamot i Mediacle sedan februari 2016 och har varit Bolagets VD fram tills mars 2019. Robin är VD i Mediacles svenska dotterbolag Pantaluren AB. Robin har studerat ekonomi på Södertörns högskola, samt på programmet byggteknik- och fastighetsförmedling på Kungliga Tekniska Högskolan i Stockholm, och har sedan dess arbetat med handel av begagnade varor med inriktning mot råvaror.

Aktieinnehav i Mediacle: inga aktier

Delägarskap över tio procent de senaste fem åren: inga

Bolagsengagemang de senaste fem åren:

Bolag	Position	Period
Precisionsmetall Group AB	Ledamot	Pågående
Stureg AB	Ledamot	Pågående
HUBSO AB	Ledamot/Extern firmatecknare	Pågående
New Equity Venture Int. AB	Ledamot	Pågående
Pantaluren AB	Ledamot/VD	Pågående
Mediacle Group AB	Ledamot	Pågående
DOCCI AB	Ledamot	Pågående
Precisionsstål i Stockholm AB	Suppleant	Avslutad
New Equity Venture Int. I AB	Suppleant/VD	Avslutad
Sthlm Capital Advisory AB	Ledamot/VD	Avslutad
Online Gaming Info OGI Holding AB	Ledamot	Avslutad
AMGO iGaming AB	Ledamot	Avslutad
Game Chest group AB	Extern VD	Avslutad
Zoomability Int AB	Ledamot/ordf.	Avslutad
Le Sowt AB	Ledamot	Avslutad
Power & Tower Holding AB	Ledamot	Avslutad
Aerowash AB	Ledamot	Avslutad

Tvångslikvidation och konkurs

Robin Vestersten har under de senaste fem åren inte varit inblandad i konkurs, tvångslikvidation eller konkursförvaltning.

LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

VD

Bolagets VD, Santosh Jain, sitter i styrelsen, för mer information om Jain se sid. 9.

REVISOR

Berit Holmgren, vid till revisionsbyrån Carlsson & Partners Revisionsbyrå AB, omvaldes till revisor i Bolaget på årsstämman 2018. Berit Holmgren är huvudansvarig revisor och medlem i FAR, föreningen för revisorer och rådgivare.

ÖVRIG INFORMATION OM STYRELSEMEDLEMMAR OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Ingen av Bolagets styrelseledamöter och verkställande direktör har under de senaste fem åren (i) dömts i bedrägerirelaterade mål; (ii) varit medlem av förvaltnings-, lednings- och kontrollorgan i bolag som försatts i konkurs, likvidation (på grund av obestånd) eller genomgått företagsrekonstruktion; (iii) varit föremål för anklagelser eller sanktioner av myndigheter eller organisation som företräder en viss yrkesgrupp och som är offentligrättsligt reglerad; eller (iv) ålagt näringsförbud.

Det finns inga avtal som övriga ledande befattningshavare (förutom styrelsen och ledande befattningshavare i moderbolaget) har slutit med Mediacle eller något av dess dotterbolag om förmåner efter det att uppdraget avslutats.

Ingen av Bolagets styrelseledamöter och verkställande direktör, har ingått avtal med någon innebärande en begränsning för befattningshavaren att överlåta värdepapper i Mediacle.

Det finns inga familjeband mellan styrelseledamöter och ledande befattningshavare i Mediacle.

Styrelseledamöter och befattningshavare kan nås via den adress och det telefonnummer som angivits för Bolaget.

Ingen av Mediacles styrelseledamöter eller ledande befattningshavare som innehar aktier i Bolaget har beslutat att begränsa sina möjligheter att avyttra aktier, avstå rösträtt eller på något annat sätt begränsat möjligheterna att fritt förfoga över egna aktier.

Det föreligger inte, utöver vad som redovisats ovan om respektive VD-avtal, några avtal om förmåner efter det att uppdraget eller anställningen har avslutats. Inga omständigheter finns som skulle innebära att det föreligger någon potentiell intressekonflikt för befattningshavarna i förhållande till uppdraget i Mediacle.

Övriga upplysningar

ERSÄTTNINGAR TILL STYRELSE

För verksamhetsåret 2018 erhåller styrelseordförande och resterande ledamöter ett halvt prisbasbelopp. Detta avser enbart ledamöter som ej är anställda eller konsulter till Bolaget. Det är inte beslutat om några förmåner efter avslutat uppdrag, för någon av styrelseledamöterna.

ERSÄTTNINGSPOLICY TILL LEDNING & ANSTÄLLDA

Styrelsen har i uppgift att årligen överse Bolagets ersättning till anställda. Bolaget har för avsikt att erbjuda samtliga medarbetare en totalkompensation som ska kunna attrahera kompetent personal till Bolaget samt behålla medarbetarna under en längre period. Ersättningen ska vara marknadsmässig och ersättningen ska omförhandlas årligen. Ersättning till ledande befattningshavare kan vara fast och rörlig ersättning, samt pension och övriga ersättningar. Dessa fyra faktorer är den totala ersättningen. Fast ersättning: den fasta ersättningen skall baseras på den anställdes ansvarsområden och erfarenhet. Rörlig ersättning: den rörliga delen ska baseras på bolaget och dess dotterbolags finansiella utveckling och utvärderas mot fastställda mål. Den rörliga ersättningen ska max kunna uppgå till tolv månadslöner. För att avgöra vad som är en marknadsmässig totalersättning och utvärdera rådande nivåer, görs varje år jämförelsestudier med relevanta branscher och marknader.

Bolagets ersättningsfilosofi är, konkurrenskraftig totalersättning, betydande andel rörlig lön, koppling till långsiktigt aktieägarvärde, transparens och enkelhet. "Farfarsprincipen", varje enskild medarbetare äger rätten att förhandla lön med närmaste chef med utgångspunkt från ovan. Styrelsen för Mediacle ska kunna avvika från dessa riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det. VD erhåller en månadsersättning för sitt arbete som motsvarar 12 000 GBP.

STYRELSENS ARBETSFORMER OCH VD-INSTRUKTION

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 VD-instruktion. Såväl arbetsordning som VD-instruktion fastställs årligen av Bolagets styrelse. Inga avsättningar eller ersättningar betalas efter att uppdraget avslutats. 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.

INFORMATIONSPOLICY

Mediacles externa redovisningsmaterial och investerarrelationer skall präglas av öppenhet, tillförlitlighet, tillgänglighet och snabbhet. Företagsledningen och varje styrelseledamot skall utifrån sina kunskaper och sin information bidra till informationens kvalitet, vilket även gäller anställda som arbetar med Bolagets ekonomiska information. Informationen skall vara lättförståelig för mottagaren och skall i övrigt möta de krav som marknadsplatsen kräver.

HANDLINGAR SOM HÅLLS TILLGÄNGLIGA FÖR INSPEKTION

Årsredovisningar lämnas till Bolagsverket i enlighet med svenska regler och förordningar. Mediacle lämnar även årsredovisningar, bokslutskommunikéer, kvartalsrapporter, pressmeddelanden och annan information på sin hemsida, www.mediacle.com. Årsredovisningar och annan information kan också beställas från Bolagets huvudkontor.

Aktien och ägarförhållanden

ALLMÄNT

Mediacle aktier är upprättade enligt svensk rätt och är denominerade i svenska kronor. Bolaget har ett aktieslag och aktierna har lika rätt till andel i bolagets tillgångar och vinster och har samma rätt till utdelning och överskott vid likvidation. Samtliga aktier berättigar till en (1) röst per aktie. Det finns inga inskränkningar i det fria överlåtandet av aktier. Förändringar av aktieägarnas rättigheter förutsätter ändring av bolagsordningen i enlighet med gällande lagstiftning.

Bolaget har inget innehav av egna aktier eller i andra bolag som kan ha betydelse för bedömningen av Bolagets ekonomiska situation. Bolagets aktie är ej underställd tvångsinlösen. Det har ej under de tolv senaste månaderna skett övertagandebud på Bolagets aktie. Det finns inga utestående konvertibler i Bolaget. Mediacle aktie är utställd på innehavare och Bolagets aktiebok hanteras elektroniskt av Euroclear Sweden.

AKTIEKAPITAL OCH DESS UTVECKLING

Mediacle bolagsordning är antagen 2019-03-06. Enligt bolagsordningen skall aktiekapitalet vara lägst 6 046 032 kronor och högst 24 184 128 kronor fördelat på lägst 12 092 064 aktier och högst 48 368 256 aktier. Samtliga aktier är emitterade och fullt betalda. Aktiekapitalet i Bolaget uppgår 2019-03-31 till 6 305 297 kronor, fördelat på 12 610 594 aktier med ett kvotvärde om 0,50 kronor per aktie. Nedanstående tabell visar aktiekapitalets utveckling sedan Bolagets bildande (samtliga belopp i kronor).

REGELVERK

Bolaget avser att följa alla lagar, författningar och rekommendationer som är tillämpliga på bolag som är noterade på NGM Nordic MTF. Utöver NGM Nordic MTFs regelverk gäller bland annat följande regelverk i relevanta delar:

- Aktiebolagslagen
- Lagen om handel med finansiella instrument
- Marknadsmissbruksförordningen (EU nr 596/2014)

AKTIEKAPITALET UTVECKLING

Tidpunkt	Händelse	Kurs	Kvotvärde	Ökning av antalet aktier	Ökning av aktiekapital	Totalt antal aktier	Totalt aktiekapital
2015 aug	Bolagets bildande	1,00	1,00	50 000	50 000	50 000	50 000
2015 okt	Kvittningsemission	1,00	1,00	500 000	500 000	550 000	550 000
2015 nov	Nyemission	15,00	1,00	133 333	133 333	683 333	683 333
2015 dec	Nyemission	30,00	1,00	33 333	33 333	716 666	716 666
2016 feb	Apportemission	30,00	1,00	140 000	140 000	856 666	856 666
2017 feb	Nyemission	20,00	1,00	642 499	642 499	1 499 165	1 499 165
2019 mars	Nedsättning AK	-	0,50	-	-749 582,5	1 499 165	749 582,5
2019	Apportemission*	8,00	0,50	10 592 899	5 296 449,5	12 092 064	6 046 032
2019	Kvittningsemission**	8,00	0,50	518 530	259 265	12 610 594	6 305 297

*Avser förvärvet av Mediacle Ltd

**Avser betalning av upparbetad skuld till AB B21 Invest

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Aktieägare per 2019-03-29	Antal aktier	Andel (%)
Santosh Jain	10 592 899	84,00
New Equity Venture International AB*	645 683	5,12
AB B21 Invest*	593 020	4,70
Avanza Pension	394 204	3,13
Richard Näsström	98 692	0,78
BNY Mellon SA/NV	76 305	0,61
Övriga**	209 791	1,66
Totalt	12 610 594	100,00

*Kontrolleras av Thomas Jansson

**Övriga aktieägare uppgående till ca. 500 st.

UTDELNINGSPOLICY OCH ÖVERLÅTELSE AV AKTIEN

Alla aktier har lika rätt till utdelning. Den som på fastställd avstämningsdag är införd i aktieboken skall anses behörig att mottaga utdelning och vid fondemission ny aktie som tillkommer aktieägare, samt att utöva aktieägarens företrädesrätt att delta i emission.

I det fall någon aktieägare inte kan nås genom Euroclear Sweden kvarstår dennes fordran på utdelningsbeloppet och begränsas endast genom regler om preskription. Vid preskription tillfaller utdelningsbeloppet Bolaget.



Det föreligger inga restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige och utbetalning sker via Euroclear Sweden på samma sätt som för aktieägare bosatta i Sverige. För aktieägare som inte är skatterättsligt hemmahörande i Sverige utgår dock normal svensk kupongskatt. Styrelsen har inte för avsikt att föreslå utdelning till sina aktieägare de närmaste åren, någon fastslagen utdelningspolicy finns inte för närvarande.

ANSLUTNING TILL EUROCLEAR SWEDEN

Mediacle är ett avstämningsbolag och Bolagets aktier skall vara registrerade i ett avstämningsregister enligt lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument. Bolaget och dess aktier är anslutna till VP-systemet med Euroclear Sweden (tidigare VPC AB), adress Box 191, 101 23 Stockholm, som central värdepappersförvarare och clearingorganisation. Aktieägarna erhåller inte några fysiska aktiebrev, utan transaktioner med aktierna sker på elektronisk väg genom registrering i Euroclear-systemet av behöriga banker och andra värdepappersförvaltare.

Finansiell information

I detta avsnitt presenteras följande räkenskaper:

- Koncernens resultaträkning för perioderna Q1 2019, Q1 2018 samt helåret 2018 där dotterbolaget Mediacle Ltd är konsoliderat per förvärvdatumet 2019-03-06 (sid. 15)
- Koncernens balansräkning per 2019-03-31, 2018-03-31 samt 2018-12-31 varav dotterbolaget Mediacle Ltd är konsoliderat per förvärvsdatumet 2019-03-06 (sid. 16)
- Koncernens kassaflödesanalys (sid. 17)
- Proformaredovisning över resultaträkning för Q1 2019 samt Q1 2018 (sid. 18)
- Proformaredovisning över balansräkning för Q1 2019 (sid. 19)
- Proformaredovisning över balansräkning för Q1 2018 (sid. 20)
- Proformaredovisning över resultat- samt balansräkning för helåret 2018 (sid. 21)

Mediacle Ltd som redovisas i proformorna på sid. 18 – 21 har redovisat enligt brittiska redovisningsprincipen FRS 102 Section 1A - Small Entities. Samtliga räkenskaper i detta avsnitt har varit föremål för omvandling av valuta, från GBP till SEK, där data från Riksbankens valutakurser har använts. För resultaträkningen har genomsnittskursen för redovisad period använts och för balansräkningen har balansdagens kurs använts; samtliga omvandlingskurser presenteras under respektive tabell. Samtliga justeringar som upprättats i proformorna avseende perioderna Q1 2019, Q1 2018 samt helåret 2018 presenteras under respektive tabell.

Samtliga räkenskaper har översiktliga granskats av Bolagets revisor. Bolagets revisor har lämnat en anmärkning i ÅR 2018 avseende att det råder osäkerhet kring det bokförda värdet av dotterbolaget Pantaluren AB. Läsaren hänvisas till ÅR 2018 som finns publicerad på Bolagets hemsida för fullständig information.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

2019-01-01 2019-03-31	2018-01-01 2018-03-31	2018-01-01 2018-12-31
--------------------------	--------------------------	--------------------------

(SEK)

	2019-01-01 2019-03-31	2018-01-01 2018-03-31	2018-01-01 2018-12-31
<i>INTÄKTER</i>			
NETTOOMSÄTTNING	4 109 164	1 446 919	5 494 574
SUMMA INTÄKTER	4 109 164	1 446 919	5 494 574
<i>RÖRELSENS KOSTNADER</i>			
HANDELSVAROR	-1 212 077	-1 016 131	-4 090 002
ÖVRIGA EXTERNA KOSTNADER	-959 326	-980 555	-2 465 492
PERSONALKOSTNADER	-174 942	-257 284	-944 541
AVSKR. INVENTARIER & GOODWILL	-1 535 488	-182 527	-730 108
SUMMA KOSTNADER	-3 881 833	-2 436 497	-8 230 143
RÖRELSERESULTAT	227 331	-989 578	-2 735 569
<i>RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR</i>			
ÖVRIGA RÄNTEINTÄKTER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER	0	0	7 941
RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER	-18 884	-101	-247
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	208 447	-989 679	-2 727 875
SKATT	0	0	0
PERIODENS RESULTAT	208 447	-989 679	-2 727 875
RESULTAT PER AKTIE	0,02	-0,66	-1,82

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(SEK)	2019-03-31	2018-03-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</i>			
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
GOODWILL	81 032 417	1 837 820	1 365 239
VARUMÄRKEN	168 333	268 333	193 333
	81 200 750	2 106 153	1 558 572
<i>MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</i>			
INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER	29 976 720	0	0
	29 976 720	0	0
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	111 177 470	2 106 153	1 558 572
<i>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</i>			
FÄRDIGA VAROR OCH HANDELSVAROR	765 198	359 100	771 000
<i>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</i>			
KUNDFORDRINGAR	2 641 705	510 095	142 047
ÖVRIGA FORDRINGAR	1 361 480	91 015	259 615
FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER	22 562	22 542	42
KASSA OCH BANK	33 200 752	4 001 590	2 715 590
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	37 991 697	4 984 342	3 888 294
SUMMA TILLGÅNGAR	149 169 167	7 090 495	5 446 866

(SEK)	2019-03-31	2018-03-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>EGET KAPITAL</i>			
AKTIEKAPITAL	6 305 297	1 499 165	1 499 165
ÖVRIGT TILLSKJUTET KAPITAL	104 149 118	20 813 400	20 813 400
ANNAT EK INKL PERIODENS RESULTAT	-16 631 736	-15 474 118	-17 212 314
SUMMA EGET KAPITAL	93 822 679	6 838 447	5 100 251
<i>KORTFRISTIGA SKULDER</i>			
LEVERANTÖRSSKULDER	1 453 931	139 179	141 012
AKTUELLA SKATTESKULDER	3 062 277	0	0
ÖVRIGA SKULDER	50 705 409	26 524	72 924
UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER	124 871	86 345	132 679
SUMMA SKULDER	55 346 488	252 048	346 615
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	149 169 167	7 090 495	5 446 866

KASSAFLÖDESANALYS

KONCERNEN	2019-01-01 2019-03-31	2018-01-01 2018-03-31	2018-01-01 2018-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	208 447	-989 679	-2 727 875
JUSTERING FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET			
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	1 535 488	182 527	730 108
KURSDIFFERENSER LIKVIDA MEDEL	41 104	0	0
	1 785 039	-807 152	-1 997 767
BETALD INKOMSTSKATT	3 062 277	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL	4 847 316	-807 152	-1 997 767
FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL			
FÖRÄNDRING AV VARULAGER	5 802	-100 050	-511 950
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEFORDRINGAR	-2 284 963	-97 414	124 534
FÖRÄNDRING AV RÖRELSESKULDER	-2 776 419	-72 194	22 373
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	-208 264	-1 076 810	-2 362 810
<i>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</i>			
FÖRVÄRV AV DOTTERBOLAG	30 693 426	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	30 693 426	0	0
PERIODENS KASSAFLÖDE	30 485 162	-1 076 810	-2 362 810
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS BÖRJAN	2 715 590	5 078 400	5 078 400
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	33 200 752	4 001 590	2 715 590



PROFORMA RESULTATRÄKNING

(SEK)

	MEDIACLE GROUP AB	PANTALUREN AB	MEDIACLE LTD*	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA
	2019-01-01 2019-03-31	2019-01-01 2019-03-31	2019-01-01 2019-03-31		2019-01-01 2019-03-31
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	75 000	732 063	7 961 520	-75 000 ^A	8 693 583
Summa intäkter	75 000	732 063	7 961 520	-75 000	8 693 583
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	0	-1 030 517	-2 426 352	-	-3 456 869
Övriga externa kostnader	-473 489	-527 749	-457 042	75 000 ^B	-1 383 280
Personalkostnader	-44 765	-130 177	0	-	-174 942
Ned- och avskrivningar	0	-25 000	0	-4 774 928 ^C	-4 799 928
Summa rörelsens kostnader	-518 254	-1 713 443	-2 883 394	-4 699 928	-9 815 019
Rörelseresultat	-443 254	-981 380	5 078 125	-4 774 928	-1 121 437
Finansiella poster					
Räntekostnader	-1 265	-17 619	0	-	-18 884
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	-444 519	-998 999	5 078 125	-4 774 928	-1 140 321
Skatt	0	0	0	-	0
Periodens resultat	-444 519	-998 999	5 078 125	-4 774 928	-1 140 321

A: En eliminering i nettoomsättningen uppgående till -75 000 SEK har gjorts för perioden 2019-01-01 – 2019-03-31 p.g.a. moderbolagstjänster för dotterbolag

B: En eliminering under posten övriga externa kostnader om +75 000 SEK har gjorts under 2019-01-01 – 2019-03-31 p.g.a. moderbolagstjänster för dotterbolag

C: Avskrivning goodwill uppgående till - 4 774 928 SEK som uppstått p.g.a. förvärv

*Omvandlat till en kurs om 1 GBP = 11,9423 SEK

PROFORMA RESULTATRÄKNING

(SEK)

	MEDIACLE GROUP AB	PANTALUREN AB	MEDIACLE LTD**	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA
	2018-01-01 2018-03-31	2018-01-01 2018-03-31	2018-01-01 2018-03-31		2018-01-01 2018-03-31
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	100 000	1 446 919	6 881 258	-100 000 ^D	8 328 177
Summa intäkter	100 000	1 446 919	6 881 258	-100 000	8 328 177
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	0	-1 016 131	-2 161 749	-	-3 177 880
Övriga externa kostnader	-317 484	-763 071	-130 560	100 000 ^E	-1 111 115
Personalkostnader	-21 520	-235 764	0	-	-257 284
Ned- och avskrivningar	0	-25 000	0	-4 774 928 ^F	-4 799 928
Summa rörelsens kostnader	-339 004	-2 039 966	-2 292 309	-4 674 928	-9 346 207
Rörelseresultat	-239 004	-593 047	4 588 949	-4 774 928	-1 018 030
Finansiella poster					
Räntekostnader	0	-101	0	-	-101
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	-239 004	-593 148	4 588 949	-4 874 928	-1 018 131
Skatt	0	0	0	-	0
Periodens resultat	-239 004	-593 148	4 588 949	-4 774 928	-1 018 131

D: En eliminering i nettoomsättningen uppgående till -100 000 SEK har gjorts för perioden 2018-01-01 – 2018-03-31 p.g.a. moderbolagstjänster för dotterbolag

E: En eliminering under posten övriga externa kostnader om +100 000 SEK har gjorts under 2018-01-01 – 2018-03-31 p.g.a. moderbolagstjänster för dotterbolag

F: Avskrivning goodwill uppgående till - 4 774 928 SEK som uppstått p.g.a. förvärv

**Omvandlat till en kurs om 1 GBP = 11,2794 SEK



PROFORMA BALANSRÄKNING

SEK

	MEDIACLE GROUP AB 2019-03-31	PANTALUREN AB 2019-03-31	MEDIACLE LTD* 2019-03-31	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA 2019-03-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anl.tillgångar</i>					
Goodwill Pantaluren	0	0	0	1 207 712 ^A	1 207 712
Goodwill Mediacle Ltd	0	0	0	69 261 011 ^B	69 261 011
Varumärken	0	168 333	0	-	168 333
	0	168 333	0	70 468 723	70 637 056
<i>Materiella anl.tillgångar</i>					
Inventarier, verktyg o installationer	0	0	29 976 720	-	29 976 720
	0	0	29 976 720	-	29 976 720
<i>Finansiella anl.tillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	120 661 432	0	0	-120 661 432 ^C	0
	120 661 432	0	0	-120 661 432	0
Summa anläggningstillgångar	120 661 432	168 333	29 976 720	-50 192 709	100 613 776
Omsättningstillgångar					
<i>Varulager m.m</i>					
Färdiga varor och handelsvaror	0	765 198	0	-	765 198
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar	850 000	349 070	2 292 635	-850 000 ^D	2 641 705
Fordringar hos koncernföretag	601 309	0	0	-601 309 ^E	0
Övriga fordringar	1 094 260	267 220	0	-	1 361 480
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22 500	62	0	-	22 562
	2 568 069	616 352	2 292 635	-	4 025 747
Kassa och bank	998 336	130 798	32 071 618	-	33 200 752
Summa oms.tillgångar	3 566 405	747 150	34 364 253	-	37 226 499
SUMMA TILLGÅNGAR	124 227 837	1 680 681	64 340 973	- 8 045 470	138 605 473

EGET KAPITAL & SKULDER

	MEDIACLE GROUP AB 2019-03-31	PANTALUREN AB 2019-03-31	MEDIACLE LTD* 2019-03-31	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA 2019-03-31
Eget kapital					
Aktiekapital	6 305 297	127 400	121	-127 521 ^F	6 305 297
Övrigt tillskjutet kapital	102 436 518	1 712 600	0	-	104 149 118
Annat eget kapital inkl. periodens resultat	-5 943 046	-1 685 843	30 498 648	-50 065 188 ^G	-27 195 430
Summa Eget kapital	102 798 769	154 157	30 498 768	-50 192 709	83 258 985
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Leverantörsskulder	1 353 775	859 449	90 707	-850 000 ^H	1 453 931
Skulder till koncernföretag	0	601 309	0	-601 309 ^I	0
Skatteskuld	0	0	3 062 277	-	3 062 277
Övriga skulder	20 000 000	16 188	30 689 221	-	50 705 409
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	75 293	49 578	0	-	124 871
Summa kortfrist. skulder	21 429 068	1 526 524	33 842 205	-1 451 309	55 346 488
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	124 227 837	1 680 681	64 340 973	-51 644 018	138 605 473

A - avser goodwill från förvärv av Pantaluren AB

B - avser goodwill från förvärv av Mediacle Ltd

C - aktier i dotterbolag eliminerar i koncernen, se goodwill

D & E: avser fordringar mellan moderbolag och dotterbolag

F - aktiekapital dotterbolag eliminerar i koncernen

G - avser bolagets eget kapital som ej är överkursfond eller aktiekapital

H & I - avser skulder mellan moderbolag och dotterbolag

*Omvandlat till en kurs om 1 GBP = 12,0818 SEK

PROFORMA BALANSRÄKNING

SEK

	MEDIACLE GROUP AB	PANTALUREN AB	MEDIACLE LTD**	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA
	2018-03-31	2018-03-31	2018-03-31		2018-03-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anl.tillgångar</i>					
Goodwill Pantaluren	0	0	0	1 837 820 ^A	1 837 820
Goodwill Mediacle Ltd	0	0	0	87 730 615 ^B	87 730 615
Varumärken	0	268 333	0	-	268 333
	0	268 333	0	89 568 435	89 836 768
<i>Materiella anl.tillgångar</i>					
Inventarier, verktyg o installationer	0	0	20 842	-	20 842
	0	0	20 842	-	20 842
<i>Finansiella anl.tillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	118 911 432	0	0	-118 911 432 ^C	0
	118 911 432	0	0	- 118 911 432	0
Summa anläggningstillgångar	118 911 432	268 333	20 842	-29 342 997	89 857 610
Omsättningstillgångar					
<i>Varulager m.m</i>					
Färdiga varor och handelsvaror	0	359 100	0	-	359 100
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar	406 250	510 095	1 865 246	-406 250 ^D	2 375 341
Fordringar hos koncernföretag	987 475	0	0	-987 475 ^E	0
Övriga fordringar	43 025	47 990	0	-	91 015
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22 500	42	0	-	22 542
	1 459 250	558 127	1 865 246	-1 393 725	2 488 898
Kassa och bank	3 617 548	384 042	23 212 410	-	27 214 000
Summa oms.tillgångar	5 076 798	942 169	25 077 656	-1 393 725	29 702 898
SUMMA TILLGÅNGAR	123 988 230	1 569 602	25 098 498	-30 736 722	119 919 608

EGET KAPITAL & SKULDER

	MEDIACLE GROUP AB	PANTALUREN AB	MEDIACLE LTD**	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA
	2018-03-31	2018-03-31	2018-03-31		2018-03-31
Eget kapital					
Aktiekapital	6 305 297	127 400	118	-127 521 ^F	6 305 294
Övrigt tillskjutet kapital	102 436 518	1 712 600	0	-	104 149 118
Annat eget kapital inkl. periodens resultat	-4 847 009	-1 822 747	22 410 573	-29 215 476 ^G	-13 474 659
Summa Eget kapital	103 894 806	17 253	22 410 690	-29 342 997	96 979 752
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Leverantörsskulder	78 475	466 954	26 414	-406 250 ^H	165 593
Skulder till koncernföretag	0	987 475	0	-987 475 ^I	0
Skatteskuld	0	0	2 371 232	-	2 371 232
Övriga skulder	20 000 000	26 524	290 161	-	20 316 685
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 949	71 396	0	-	86 345
Summa kortfrist. skulder	20 093 424	1 552 349	2 687 807	-1 393 725	22 939 855
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	123 988 230	1 569 602	25 098 498	-30 736 722	119 919 608

A - avser goodwill från förvärv av Pantaluren AB

B - avser goodwill från förvärv av Mediacle Ltd

C - aktier i dotterbolag elimineras i koncernen, se goodwill

D & E - avser fordringar mellan moderbolag och dotterbolag, elimineras i koncernen

F - aktiekapital dotterbolag elimineras i koncernen.

G - avser bolagets eget kapital som ej är överkursfond eller aktiekapital

H & I - avser skulder mellan moderbolag och dotterbolag, elimineras i koncernen

*Omvandlat till en kurs om 1 GBP = 11,7617 SEK



PROFORMA RESULTATRÄKNING

(SEK)

	MEDIACLE GROUP AB	PANTALUREN AB	MEDIACLE LTD*	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA
	2018-01-01 2018-12-31	2018-01-01 2018-12-31	2018-01-01 2018-12-31		2018-01-01 2018-12-31
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	380 000	5 492 901	30 069 554	-380 000 ^A	35 562 455
Övriga rörelseintäkter	1 673	0	0	-	1 673
Summa intäkter	381 673	5 492 901	30 069 554	-380 000	
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	0	-4 090 002	-13 168 304	-	-17 258 306
Övriga externa kostnader	-1 166 098	-1 679 394	-1 779 653	380 000 ^B	-4 245 145
Personalkostnader	-106 011	-838 530	0	-	-944 541
Ned- och avskrivningar	0	-100 000	0	-19 099 712 ^C	-19 199 712
Summa rörelsens kostnader	-1 272 109	-6 707 926	-14 947 957	-18 719 712	-41 647 704
Rörelseresultat	-890 436	-1 215 025	15 121 597	-19 099 712	-6 083 576
Finansiella poster					
Ränteutgifter	0	7 941	0	-	7 941
Räntekostnader	-86	-161	0	-	-247
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	-890 522	-1 207 245	15 121 597	-19 099 712	-6 075 882
Skatt	0	0	0	-	0
Periodens resultat	-890 522	-1 207 245	15 121 597	-19 099 712	-6 075 882

A: En eliminering i nettoomsättningen uppgående till -380 000 SEK har gjorts för perioden 2018-01-01 – 2018-12-31 p.g.a. moderbolagstjänster för dotterbolag

B: En eliminering under posten övriga externa kostnader om +380 000 SEK har gjorts under 2018-01-01 – 2018-12-31 p.g.a. moderbolagstjänster för dotterbolag

C: Avskrivning goodwill uppgående till -19 099 712 SEK som uppstått p.g.a. förvärv

*Omvandlat till en kurs om 1 GBP = 11,5928 SEK

PROFORMA BALANSRÄKNING

(SEK)

	MEDIACLE GROUP AB	PANTALUREN AB	MEDIACLE LTD**	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA
	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31		2018-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anl.tillgångar</i>					
Goodwill Pantaluren	0	0	0	1 365 239 ^A	1 365 239
Goodwill Mediacle Ltd	0	0	0	73 878 412 ^B	73 878 412
Varumärken	0	193 333	0	-	193 333
	0	193 333	0	75 243 651	75 436 984
<i>Materiella anl.tillgångar</i>					
Inventarier, verktyg o installationer	0	0	20 109	-	20 109
	0	0	20 109	-	20 109
<i>Finansiella anl.tillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	119 711 432	0	0	-119 711 432 ^C	0
	119 711 432	0	0	-119 711 432	0
Summa anläggningstillgångar	119 711 432	193 333	20 109	-44 467 781	75 457 093
Omsättningstillgångar					
<i>Varulager m.m</i>					
Färdiga varor och handelsvaror	0	771 000	0	-	771 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar	756 250	142 047	2 094 031	-756 250 ^D	2 236 078
Fordringar hos koncernföretag	587 474	0	0	-587 474 ^E	0
Övriga fordringar	18 101	241 514	0	-	259 615
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	0	42	0	-	42
	1 361 825	383 603	2 094 031	-1 343 724	2 495 735
Kassa och bank	2 358 414	357 176	32 460 128	-	35 175 718
Summa oms.tillgångar	3 720 239	740 779	34 554 159	-1 343 724	37 671 453
SUMMA TILLGÅNGAR	123 431 671	1 705 112	34 574 268	-45 811 505	113 899 546
EGET KAPITAL & SKULDER					
Eget kapital					
Aktiekapital	6 305 297	127 400	113	-127 513 ^F	6 305 297
Övrigt tillskjutet kapital	102 436 518	1 712 600	0	-	104 149 118
Annat eget kapital inkl. periodens resultat	-5 498 527	-1 636 844	28 927 977	-44 340 268 ^G	-22 547 662
Summa Eget kapital	103 243 288	203 156	28 928 090	-44 467 781	87 906 754
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Leverantörsskulder	53 052	844 210	2 399 801	-756 250 ^H	2 540 813
Skulder till koncernföretag	0	587 474	0	-587 474 ^I	0
Skatteskuld	0	0	2 876 337	-	2 876 337
Övriga skulder	20 040 331	32 593	370 039	-	20 442 963
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	95 000	37 679	0	-	132 679
Summa kortfrist. skulder	20 188 383	1 501 956	5 646 177	-1 343 724	25 992 792
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	123 431 671	1 705 112	34 574 268	-45 811 505	113 899 546

EGET KAPITAL & SKULDER

	MEDIACLE GROUP AB	PANTALUREN AB	MEDIACLE LTD**	ELIMINERING	KONCERN PROFORMA
	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31		2018-12-31
Eget kapital					
Aktiekapital	6 305 297	127 400	113	-127 513 ^F	6 305 297
Övrigt tillskjutet kapital	102 436 518	1 712 600	0	-	104 149 118
Annat eget kapital inkl. periodens resultat	-5 498 527	-1 636 844	28 927 977	-44 340 268 ^G	-22 547 662
Summa Eget kapital	103 243 288	203 156	28 928 090	-44 467 781	87 906 754
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Leverantörsskulder	53 052	844 210	2 399 801	-756 250 ^H	2 540 813
Skulder till koncernföretag	0	587 474	0	-587 474 ^I	0
Skatteskuld	0	0	2 876 337	-	2 876 337
Övriga skulder	20 040 331	32 593	370 039	-	20 442 963
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	95 000	37 679	0	-	132 679
Summa kortfrist. skulder	20 188 383	1 501 956	5 646 177	-1 343 724	25 992 792
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	123 431 671	1 705 112	34 574 268	-45 811 505	113 899 546

A - avser goodwill från förvärv av Pantaluren AB

B - avser goodwill från förvärv av Mediacle Ltd

C - aktier i dotterbolag elimineras i koncernen, se goodwill

D & E - avser fordringar mellan moderbolag och dotterbolag, elimineras i koncernen

F - aktiekapital dotterbolag elimineras i koncernen.

G - avser bolagets eget kapital som ej är överkursfond eller aktiekapital

H & I - avser skulder mellan moderbolag och dotterbolag, elimineras i koncernen

*Omvandlat till en kurs om 1 GBP = 11,3482 SEK

Kommentarer på finansiell information

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Redovisningsmetod K3 principen: Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att förvärvade dotterbolags tillgångar och skulder upptagits till det marknadsvärde, som legat till grund för fastställande av köpeskillning på aktierna. Skillnaden mellan köpeskillningen och de förvärvade bolagets egna kapital redovisas som goodwill. Koncernens egna kapital omfattar moderbolagets egna kapital och den del av dotterbolagets egna kapital som tillkommit efter det att dessa bolag förvärvats.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärde med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande: Inventarier, verktyg, installationer och goodwill 5 år. Bolaget tillämpar försiktighetsprincipen vilket medför till att Bolaget ej värderingsprövar Bolagets anläggningstillgångar för längre avskrivningsperioder än 5 år. I det fall Bolaget i framtiden ändrar redovisningsprincip till IFRS kommer avskrivningspriceriperna förändras.

Jämförelser mellan Q1 2019 och Q1 2018 proforma

Koncernens intäkter

Koncernens intäkter uppgick till 8,7 MSEK, en ökning med 5% i perioden januari-mars 2019 jämfört med januari-mars 2018. Ökningen av koncernens intäkter genereras huvudsakligen från de digitala marknadsföringstjänsterna som ökade till 31% från 18% av de totala intäkterna och även utav MAP™ mjukvarulicensavgift som ökade till 12% från 9% av de totala intäkterna under denna period. Intäkterna från B2C varumärken minskade till 8% från 14% av de totala intäkterna.

Koncernens kostnader

Koncernens direkta kostnader uppgick till 3,5 MSEK, en ökning med 9% i januari-mars 2019 jämfört med samma period år 2018. Ökningen av direkta kostnader berodde på ökningen av antalet inköp av begagnad elektronik som var osåld vid slutet av period och samtidigt ökade inventeringen med 110%. Den associerade kommissionskostnaden som utgör en del av koncernens direkta kostnader för samma period har ökat med 2% jämfört med koncernens direkta kostnader för januari-mars 2018.

Koncernens övriga externa kostnader har ökat med 25% till 1,4 MSEK. De ökade kostnaderna hänför sig till reklamkostnader och molntjänster och andra datortjänster som tillsammans bildade 23% av totala övriga externa kostnader för perioden januari - mars 2019. Dessa kostnader ledde till en ökning av intäkterna från affärsområdena digital marknadsföring och webdesign & utveckling.

2018-01-01 – 2018-12-31 proforma

Koncernens intäkter

Koncernens intäkter uppgick till 35,5 MSEK under räkenskapsåret januari-december 2018, varav Digital Marketing-tjänsterna och B2C-varumärkena (iGaming) genererade 64% av de totala intäkterna och utgjordes av B2C varumärkena inom e-handelsutrymmen till en utsträckning på 15,5% av totala intäkter.

Koncernens kostnader

Koncernens direkta kostnader uppgick till 17,26 MSEK under räkenskapsåret januari-december 2018. Kostnaderna för Affiliate Commission uppgick till 76% av direkta kostnader medan 24% var för inköp av begagnad elektronik.

Koncernens övriga externa kostnader uppgick till 4,25 MSEK varav en tredjedelskostnad uppstod för reklamkostnader och molnservrar och andra relaterade datortjänster för räkenskapsåret januari - december 2018.

KASSAFLÖDE OCH FINANSIELL STÄLLNING

Bolagets kassa uppgår per 2019-03-31 till ca 30,5 MSEK som härrörs huvudsakligen av förvärvet av Mediacle Ltd och dess upparbetade vinster under verksamhetens senaste två år. Bolagets skulder per 2019-03-31 uppgår till drygt 50,7 MSEK som utgörs av köpeskillingsskuld om 20 MSEK för förvärvet av Mediacle Ltd samt 30,7 MSEK som utgörs av köpeskillingsskuld för Mediacles Ltd förvärv av Mediacle Technologies LLP:s tillgångar, se pressmeddelande för detaljer:

<https://www.avanza.se/placera/pressmeddelanden/2019/01/30/pantaluren-group-ab-pantaluren-forvarvar-mediacle-limited.html>.

INVESTERINGAR

Bolaget genomförde ett omvänt förvärv 6 mars 2019. Initialt uppgår köpeskillningen till 105 MSEK varav 85 MSEK betalas genom nyemitterade aktier med en fastställd kurs om 8 SEK per aktie och 20 MSEK betalas med revers med en årlig ränta om STIBOR plus fem (5) procent. Förvärvet innebar att Bolaget fick en ny huvudägare med en ägarandel om ca 84 procent av röster och kapital. En tilläggsköpeskillning baserat på Mediacle Ltd's EBITA-resultat under en tolv månadersperiod från tillträde kan utgöra ytterligare köpeskillning om maximalt ca 25 MSEK. Maximal tilläggsköpeskillning uppnås om Bolagets EBITA-resultat uppgår till minst 35 MSEK under denna period. Detta kommer att kommuniceras under mars 2020 och därmed redovisas i rapporten för kvartal ett (1) 2020.

Bolaget har inga pågående investeringar vid memorandumets upprättande.

Legala frågor och kompletterande information

ALLMÄNT

Mediacle Group AB är ett publikt aktiebolag med säte i Stockholm. Bolaget regleras av aktiebolagslagen (2005:551) och dess organisationsnummer är 559026-5566. Bestämmelserna i bolagsordningen är ej mer långtgående än aktiebolagslagen vad gäller förändring av aktieägarnas rättigheter.

TVISTER OCH RÄTTSLIGA PROCESSER

Bolaget är inte, eller har inte varit part i några rättsliga förfaranden eller skiljeförfaranden (inklusive ännu icke avgjorda ärenden eller sådana som Bolaget är medvetet om kan uppkomma) under de senaste tolv månaderna som nyligen har haft eller kunnat få betydande effekter på Mediacles finansiella ställning eller lönsamhet.

INTRESSEKONFLIKTER

Vid memorandumets upprättande finns en eventuell intressekonflikt som kan uppstå som utgörs av att Bolagets VD även är Bolagets största ägare. Det finns utöver detta, såvitt styrelsen känner till, inga kända intressekonflikter i eller omkring Bolaget.

FASTIGHETER

Bolaget äger ingen fast egendom.

AVTAL OCH TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Vid memorandumets upprättande finns det ett närstående avtal som är upprättat mellan Mediacle Ltd samt Mediacle Tehnologies LLP. Avtalet ingicks 2019-03-06 och har ingåtts till marknadsmässiga villkor. Mediacle Tehnologies LLP ska verka som underleverantör och utföra tjänster inom befintlig verksamhet. Avtalet är löpande tills det att Mediacle LLP införlivas som dotterbolag till Mediacle Ltd, därefter är uppsägningstiden tre månader.

VÄSENTLIGA AVTAL

Bolaget har inte ingått några väsentliga avtal utöver de kundavtal som rör rörelsens verksamhet.

AKTIEÄGARAVTAL

Såvitt Bolagets styrelse känner till existerar inga aktieägaravtal eller motsvarande avtal mellan aktieägare i Mediacle i syfte att skapa ett gemensamt inflytande över Bolaget.

FÖRSÄKRINGAR

Mediacle koncernen har enligt vad Mediacles styrelse anser ett fullgott försäkringsskydd. Vid upprättandet av memorandumet anser styrelsen att försäkringsskyddet är tillräckligt och vid en framtida expanderingsvillkoren behöva ändras för att matcha en eventuell större organisation.

LÅN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Det finns inga lån eller ansvarsförbindelser som Bolaget har tecknat vid memorandumets upprättande.

IMMATERIELLA RÄTTIGHETER

Bolaget äger domännamnen:

www.mediacle.com
 www.excelaffiliates.com
 www.galaxyaffiliates.com
 www.monstercasino.co.uk
 www.vegasmobilecasino.co.uk
 www.jackpotmobilecasino.co.uk
 www.spinwin.com
 www.vinnarecasino.se
 www.jackpotfruity.com
 www.fortunejackpots.com
 www.mobilpengar.se
 www.pantaluren.se
 www.ielektronik.se

Bolaget äger följande varumärken:

Mediacle Limited
 MAP™
 MAP™ (Mediacle Affiliate Platform)
 MAP™ iGaming Affiliate Software
 Excel Affiliates
 Galaxy Affiliates
 Monster casino

TENDENSER

Styrelsen bedömer att Bolaget har en gynnsam position på marknaden. Det finns såvitt styrelsen känner till inga kända tendenser, potentiella fordringar eller andra krav, åtaganden eller händelser som kan förväntas ha en väsentlig inverkan på Bolagets framtidsutsikter, åtminstone inte under det innevarande räkenskapsåret.

BEMYNDIGANDEN

Styrelsen har bemyndigande att emittera upp till totalt 1 500 000 aktier fram till nästa årsstämma (som infaller 2019-06-17). Betalning ska ske kontant, genom kvittning eller genom apportegendom. Emissionen kan ske med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt.

UPPKÖPSEBJUDANDE

Det har ej förekommit något uppköpserbudande avseende Bolagets aktier under innevarande verksamhetsår eller föregående år.

Vissa skattefrågor i Sverige

Nedan redovisas vissa skattekonsekvenser som kan aktualiseras för fysiska personer och aktiebolag i anledning av Erbjudandet. Sammanfattningen är baserad på nu gällande regler och är endast avsedd som allmän information för aktieägare som är obegränsat skattskyldiga i Sverige, såvida inte annat anges. Redogörelsen behandlar inte värdepapper som innehas som lagertillgångar i näringsverksamhet eller av handelsbolag. Vidare behandlas inte de särskilda reglerna om skattefri kapitalvinst (inklusive avdragsförbud för kapitalförlust) och utdelning i bolagssektorn som kan bli tillämpliga på innehav av aktier i Bolaget som anses näringsbetingade. Inte heller omfattas de särskilda regler som kan bli tillämpliga på innehav i bolag som är eller tidigare har varit s.k. fåmansföretag eller på aktier som förvärvats med stöd av s.k. kvalificerade aktier i fåmansföretag. Beträffande vissa kategorier av skattskyldiga gäller särskilda skatteregler. Beskattningen av varje enskild aktieägare beror på dennes speciella situation. Varje aktieägare och innehavare av teckningsrätter rekommenderas därför att rådfråga en skatterådgivare för att få information om de särskilda konsekvenser som kan uppstå i det enskilda fallet, inklusive tillämpligheten och effekten av utländska regler och skatteavtal.

BESKATTNING VID AVYTTRING AV AKTIER

Fysiska personer

Fysiska personer beskattas för hela den eventuella kapitalvinsten i inkomstslaget kapital vid försäljning eller annan avyttring av aktier. Skatt tas ut med 30 procent av kapitalvinsten om det är fråga om marknadsnoterade aktier. Kapitalvinst respektive kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningsersättningen efter avdrag för eventuella försäljningsutgifter och de avyttrade aktiernas omkostnadsbelopp (anskaffningsutgift). Vid kapitalvinstberäkningen används genomsnittsmetoden. Enligt denna skall omkostnadsbeloppet för en aktie utgöras av det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för aktier av samma slag och sort. Vid försäljning av marknadsnoterade aktier får omkostnadsbeloppet alternativt bestämmas enligt schablonmetoden till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter. Uppkommer kapitalförlust på marknadsnoterade aktier är denna fullt avdragsgill mot skattepliktiga kapitalvinster samma år på aktier och andra marknadsnoterade delägarätter utom andelar i investeringsfonder som enbart innehåller svenska fordringsrätter (räntefonder). Kapitalförlust som inte kan kvittas på detta sätt är avdragsgill med 70 procent mot annan inkomst av kapital. Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges skattereduktion mot kommunal och statlig inkomstskatt samt fastighetskatt och kommunal fastighetsavgift. Skattereduktion medges med 30 procent av underskott som inte överstiger 100 000 SEK och med 21 procent av resterande del. Ett sådant underskott kan inte sparas till senare beskattningsår.

Juridiska personer

För aktiebolag beskattas alla inkomster, inklusive skattepliktiga kapitalvinster och utdelningar, i inkomstslaget näringsverksamhet med en skattesats om 22 procent. Kapitalvinster och kapitalförluster beräknas på samma sätt som beskrivits ovan avseende fysiska personer. Avdragsgilla kapitalförluster på aktier och andra delägarätter får endast dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra delägarätter. En sådan kapitalförlust kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger mellan bolagen. Kapitalförluster som inte har kunnat utnyttjas ett visst år får dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägarätter under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden. Särskilda skatteregler gäller för vissa speciella företagskategorier, exempelvis investeringsfonder, investmentföretag och försäkringsföretag.

BESKATTNING VID UTDELNING

För privatpersoner beskattas utdelning i inkomstslaget kapital med en skattesats om 30 procent. För fysiska personer som är bosatta i Sverige innehålls normalt preliminär skatt avseende utdelning med 30 procent på utdelat belopp. Den preliminära skatten innehålls av Euroclear Sweden eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren. För aktiebolag beskattas utdelning i inkomstslaget näringsverksamhet med en skattesats om 22 procent.

AKTIEÄGARE SOM ÄR BEGRÄNSAT SKYLDIGA I SVERIGE

Aktieägare i Bolaget som är begränsat skattskyldiga i Sverige, och som inte bedriver näringsverksamhet från ett fast driftställe i Sverige,

beskattas normalt inte i Sverige för kapitalvinster vid avyttring av aktier. Dessa aktieägare kan dock bli föremål för beskattning i sin hemviststat. Sådan aktieägare bör därför rådfråga skatterådgivare i sin hemviststat. Enligt en särskild regel är dock fysiska personer som är begränsat skattskyldiga i Sverige föremål för beskattning i Sverige vid avyttring av aktier i Bolaget, om de vid något tillfälle under de 10 närmaste föregående kalenderåren varit bosatta i Sverige eller stadigvarande vistats här. Beskattningsrätten kan dock vara begränsad genom de skatteavtal som Sverige ingått med andra länder. För aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som erhåller utdelning från svenskt aktiebolag uttas normalt svensk kupongskatt. Kupongskattesatsen är 30 procent. Skattesatsen är dock i allmänhet reducerad genom dubbelbeskattningsavtal. Avdraget för kupongskatt verkställs normalt av Euroclear Sweden eller annan som Bolaget har anlitat eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren. Om Bolaget inte har uppdragit åt Euroclear Sweden eller annan att skicka utdelningen skall avdraget verkställas av Bolaget.

INVESTERARAVDRAG VID FÖRVÄRV AV AKTIER

Ett investeraravdrag infördes den 1 december 2013 som tillämpas på investeringar gjorda efter den 30 november 2013. Genom avdraget kan fysiska personer som är skattskyldiga i Sverige och mot kontant betalning förvärvat andelar i bland annat ett svenskt rörelsedrivande aktiebolag av mindre storlek i samband med företagets bildande eller vid en nyemission i vissa fall få göra avdrag för hälften av betalningen för andelar i inkomstslaget kapital, dock högst 650 000 SEK per person och år, vilket motsvarar förvärv av andelar för 1 300 000 SEK. Investerarnas sammanlagda betalning för andelar i ett och samma företag får uppgå till högst 20 000 000 SEK per år. Om flera investerarens underlag för investeraravdrag för ett och samma företag tillsammans överstiger 20 miljoner SEK under ett kalenderår, ska underlagen minskas proportionellt så att underlagen tillsammans 68 inte överstiger 20 miljoner SEK. Sedan 1 januari 2016 gäller att en investerare inte får göra investeraravdrag om denne (eller någon närstående) äger eller har ägt andelar i företaget någon gång under perioden den 1 januari två år före beskattningsåret fram till det datum då andelarna förväras. Detta gäller oavsett om investeraren äger eller har ägt andelarna direkt eller indirekt och det gäller även om investeraren äger eller ägde andelar i ett annat företag inom samma koncern. Därutöver finns en rad andra krav på såväl investeraren som det företag man investerat i, bland annat när det gäller innehav vid utgången av beskattningsåret, värdeöverföringar till investeraren, löneunderlag, interna förvärv och företagets ekonomiska situation. Ett beviljat avdrag ska vidare återföras under vissa förutsättningar. Varje aktieägare och innehavare av teckningsrätter rekommenderas därför att rådfråga en skatterådgivare för att få information om reglerna kan vara tillämpliga och konsekvenserna av dem i det enskilda fallet.

INVESTERINGSSPARKONTO

För fysiska personer som innehar aktierna i Investeringsparkonto utgår ingen reavinstskatt vid försäljning av aktierna. Det föreligger inte heller någon avdragsrätt vid förlust vid eventuell försäljning av aktierna. För eventuell utdelning på aktierna erläggs ingen källskatt. All beskattning sker via en avkastningsskatt som baseras på kapitalbasen för kontot, oavsett om det gjorts vinst eller förlust på kontot. Avkastningsskatten är ca 0,75 procent, och betalas varje år.

Bolagsordning

§ 1 Firma

Bolagets firma är Mediacle Group AB (publ), organisationsnummer 559026-5566. Bolaget är publikt.

§ 2 Styrelsens säte

Bolagets styrelse ska ha sitt säte i Stockholms kommun, Stockholms län

§ 3 Verksamhet

Bolaget ska direkt eller indirekt genom dotterbolag bedriva partihandel och detaljhandel inom hemelektronik- och mobilförsäljning. Vidare ska bolaget, direkt eller indirekt, utveckla, distribuera och marknadsföra IT-relaterade produkter och tjänster inom områdena informationsteknologi, digital marknadsföring, annonsnätverk och annan därtill förenlig verksamhet.

§ 4 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska vara lägst 6 046 032 kronor och högst 24 184 128 kronor.

§ 5 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 12 092 064 och högst 48 368 256 aktier.

§ 6 Styrelse

Styrelsen ska bestå av lägst tre (3) och högst fem (5) ledamöter med högst tre (3) suppleanter. Ledamöterna och suppleanterna väljs årligen på årsstämma för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

§ 7 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses en revisor, med eller utan revisorssuppleanter.

§ 8 Kallelse

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Samtidigt som kallelse sker ska bolaget genom annonsering i Dagens Nyheter upplysa om att kallelse skett.

§ 9 Årsstämma

Årsstämma hålls årligen inom sex (6) månader efter varje räkenskapsårs utgång. På årsstämma ska följande ärenden förekomma till behandling:

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 sammankallad.
5. Framläggande och godkännande av dagordning som framgår av kallelsen.
6. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse, samt i förekommande fall koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse.
7. Beslut:
 - Om fastställelse av resultaträkningen och balansräkningen samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning.
 - Om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen.
 - Om ansvarsfrihet åt styrelseledamöterna och verkställande direktören.
8. Fastställande av antalet styrelseledamöter och, i förekommande fall, styrelsesuppleanter och revisorssuppleanter.
9. Fastställande av arvoden åt styrelsen och revisorn.
10. Val av styrelse med eventuella suppleanter samt i förekommande fall revisor och revisorssuppleanter.
11. Annat ärende, som ankommer på stämman att behandla enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§10 Avstämningsförbehåll

Bolagets aktier skall vara registrerade i ett avstämningsregister enligt lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument.

§ 11 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår ska vara 1 januari – 31 december.

Adresser

KONTAKT

Mediacle Group AB
Box 164 16
103 27 Stockholm
+46(0) 8 – 120 560 15
ir@mediacle.com

MARKNADSPLATS

NGM Nordic MTF
Mäster Samuelsgatan 42
111 57 Stockholm
+46(0)8-566 390 00

LIKVIDITETSGARANT

Sedermera Fondkommission
Norra Vallgatan 64
211 22 Malmö
+46(0)4-061 514 10

KONTOFÖRANDE INSTITUT

Euroclear Sweden AB
Klarabergsviadukten 63
111 64 Stockholm
+46(0)8-402 90 00