



24SevenOffice

**INBJUDAN TILL
TECKNING AV AKTIER I
24SevenOffice
Scandinavia AB**

Viktig information

Vissa definitioner

I detta prospekt gäller följande definitioner om inget annat anges: Med "Bolaget" eller "24SevenOffice" avses 24SevenOffice Scandinavia AB (publ), med organisationsnummer 559120-8870 eller den koncern i vilken 24SevenOffice är moderbolag i, innehållandes det rörelsedrivande dotterbolaget i Norge, 24SevenOffice Labs AS med organisationsnummer 995 251 094 och det rörelsedrivande dotterbolaget i Sverige, 24SevenOffice AB med organisationsnummer 556566-5881, samt dotterbolaget till 24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS med organisationsnummer 995 985 713, som äger den skandinaviska marknads Intellectual property rights (IPR). Med "Verksamheten" avses den verksamhet som bedrivs av de två ovanstående rörelsedrivande dotterbolagen. Med Verksamheten avses även den verksamhet som har bedrivits under 1997-2010 i bolaget 24SevenOffice AS med organisationsnummer 879 447 992. För mer information om den historiska verksamheten se sidan 100. Med "Erbjudandet" avses erbjudandet till allmänheten och institutionella investerare att teckna nyemitterade aktier i 24SevenOffice ("Nyemissionen" eller "Emissionen"). Med "Partner Fondkommission" avses Partner Fondkommission AB med organisationsnummer 556737-7121. Med "Euroclear" avses Euroclear Sweden AB, org. nr 556112-8074. Hänvisning till "MdUSD" avser miljarder amerikanska dollar" efter. Med "K" avses tusen och med "M" avses miljoner.

Lagen om handel med finansiella instrument

Detta prospekt har upprättats av 24SevenOffice Scandinavia AB i enlighet med lagen om handel med finansiella instrument (1991:980) samt Kommissionens förordning (EG) nr 809/2004 ("Prospektförordningen").

Finansinspektionen

Prospektet har godkänts av och registrerats vid Finansinspektionen i enlighet med bestämmelserna i 2 kap. 25-26 § lagen (1991:980) om handel med finansiella instrument. Godkännandet och registreringen innebär inte någon garanti från Finansinspektionen om att sakuppgifterna i prospektet är korrekta eller fullständiga.

Prospektets distributionsområde

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

Revisorns granskning

Bolagets revisor har granskat och reviderat delårsrapporten för 2 augusti - 30 september 2017 för 24SevenOffice Scandinavia AB och årsredovisningarna för

24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB för 2015 och 2016 samt utfört granskning enligt RevR 5 Granskning av finansiell information i prospekt avseende avsnittet "Proforma". Utöver vad som framgår ovan, har ingen övrig finansiell information i prospektet granskats eller reviderats av Bolagets revisor. En översättning av revisorsrapporterna för räkenskapsåren 2015 och 2016 återges i prospektet.

Prospektet tillgängligt

Prospektet finns tillgängligt på 24SevenOffice kontor samt på Bolagets hemsida (24SevenOffice.com). Prospektet kan också nås via Finansinspektionens hemsida (fi.se) samt AktieTorgets och Partner Fondkommissionens respektive hemsidor (aktietorget.se och partnerfk.se).

Marknadsinformation och information från tredje part

Uttalanden om omvärlden och framtida förhållanden i detta prospekt återspeglar styrelsens nuvarande syn avseende framtida händelser och finansiell utveckling. Framåtriktade uttalanden uttrycker endast de bedömningar och antaganden som styrelsen gör vid tidpunkten för prospektet. Dessa uttalanden är väl genomarbetade, men läsaren uppmärksammas på att dessa, såsom alla framtidsbedömningar, är förenade med osäkerhet. Styrelsen försäkrar att information från referenser och källhänvisningar har återgivits korrekt och att såvitt styrelsen känner till och kan försäkra genom jämförelse med annan information som offentliggjorts av berörd part, inga uppgifter har utelämnats på ett sätt som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller missvisande.

Finansiell rådgivare

Bolaget har utsett Partner Fondkommission som finansiell rådgivare vid noteringen på AktieTorget samt vid förestående Erbjudande.

Viktig information om AktieTorget

AktieTorget är en bifirma till ATS Finans AB, ett värdepappersbolag under Finansinspektionens tillsyn. AktieTorget driver en s k MTF-plattform. Bolag som är noterade på AktieTorget har förbundit sig att följa AktieTorgets noteringsavtal. Avtalet syftar bland annat till att säkerställa att aktieägare och övriga aktörer på marknaden får korrekt, omedelbar och samtidig information om alla omständigheter som kan påverka bolagets aktiekurs. Handeln på AktieTorget sker i ett elektroniskt handelssystem som är tillgängligt för de banker och fondkommissionärer som är anslutna till Nordic Growth Market. NGM är en svensk börs under finansinspektionens tillsyn som driver marknader i Sverige, Norge, Finland och Danmark. Bolaget startades 1999 och är idag ett helägt dotterbolag till Börse Stuttgart. NGM erbjuder handel i alla typer av värdepapper och all handeln sker i det egenutvecklade börssystemet Elasticia. Det innebär att den som vill köpa eller sälja aktier som är noterade på AktieTorget kan använda sin vanliga bank eller fondkommissionär.

Noteringsavtalet och aktiekurser återfinns på AktieTorgets hemsida (aktietorget.se).

Innehållsförteckning

| | |
|---|-----|
| Sammanfattning av prospektet | 1 |
| Riskfaktorer | 23 |
| Inbjudan till teckning av aktier i 24SevenOffice Scandinavia AB | 27 |
| Bakgrund och motiv | 29 |
| Vd har ordet | 30 |
| Villkor och anvisningar | 31 |
| Verksamhetsbeskrivning | 34 |
| Marknadsöversikt | 50 |
| Utvald finansiell information | 54 |
| Kommentarer till den finansiella utvecklingen | 68 |
| Proforma | 71 |
| Revisors rapport avseende proforma | 80 |
| Revisionsberättelse 2016 | 82 |
| Revisionsberättelse 2015 | 85 |
| Eget kapital, skulder och annan information | 87 |
| Aktien och ägarförhållanden | 89 |
| Styrelse, ledande befattningshavare och revisor | 92 |
| Bolagsstyrning | 99 |
| Legala frågor och kompletterande information | 100 |
| Vissa skattefrågor i Sverige | 104 |
| Bolagsordning | 106 |
| Ordlista | 107 |
| Adresser | 109 |

Erbjudandet i sammandrag

Erbjudande, pris och tidsplan

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| Teckningspost: | 1 000 aktier |
| Teckningskurs: | 6,50 SEK per aktie |
| Teckningsperiod: | 22 november – 6 december 2017 |
| Likviddag: | 12 december 2017 |
| Preliminär första dag för handel: | 21 december 2017 |

Aktien

| | |
|-------------------|--------------|
| Kortnamn: | 247 |
| Aktiens ISIN-kod: | SE0010546911 |

Finansiell kalender

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Bokslutskommuniké för 2017: | 27 februari 2018 |
| Årsstämma 2018: | 8 maj 2018 |
| Delårsrapport januari – mars: | 9 maj 2018 |
| Delårsrapport april – juni: | 28 augusti 2018 |
| Delårsrapport juli – september: | 13 november 2018 |

Sammanfattning av prospektet

Sammanfattningen består av informationskrav uppställda i så kallade "Punkter". Dessa Punkter är numrerade i avsnitten A – E (A.1 – E.7). Denna sammanfattning innehåller alla de Punkter som krävs i en sammanfattning för aktuell typ av värdepapper och emittent. Eftersom vissa Punkter inte är tillämpliga för alla typer av prospekt, kan det finnas luckor i numreringen av Punkterna. Även om det krävs att en viss Punkt inkluderas i sammanfattningen för aktuella värdepapper och aktuell emittent, är det möjligt att ingen relevant information kan ges rörande Punkten. Informationen har då ersatts av en kort beskrivning av Punkten tillsammans med angivelsen "Ej tillämplig".

| AVSNITT A - INTRODUKTION OCH VARNINGAR | | |
|--|--|--|
| A.1 | Introduktion och varningar | Denna sammanfattning bör betraktas som en introduktion till prospektet. Beslut om att investera i värdepapperen ska beslutas på en bedömning av prospektet i dess helhet ifrån investerarens sida. Om yrkande avseende uppgifterna i prospektet anförs vid domstol, kan den investerare som är kärande i enlighet med medlemsstaternas nationella lagstiftning bli tvungen att svara för kostnaderna för översättning av prospektet innan de rättsliga förfarandena inleds. Civilrättsligt ansvar kan endast åläggas de personer som lagt fram sammanfattningen, inklusive översättningar därav, men endast om sammanfattningen är vilseledande, felaktig eller oförenlig med de andra delarna av prospektet eller om den inte, tillsammans med andra delar av prospektet, ger nyckelinformation för att hjälpa investerare när de överväger att investera i sådana värdepapper. |
| A.2 | Samtycke till användning av prospektet | Ej tillämplig. Bolaget använder sig inte av finansiella mellanhänder. |

| AVSNITT B - EMITTENT OCH EVENTUELL GARANTIGIVARE | | |
|--|-----------------------------|--|
| B.1 | Firma och handelsbeteckning | Bolagets firma (tillika handelsbeteckning) är 24SevenOffice Scandinavia AB och organisationsnummer är 559120-8870. |
| B.2 | Säte, bolagsform et cetera | Styrelsen har sitt säte i Stockholm. Bolaget är ett svenskt publikt aktiebolag bildat i Sverige som regleras av aktiebolagslagen (2005:551). |
| B.3 | Huvudsaklig verksamhet | Verksamheten grundades 1997 och har sedan 2002 levererat egenutvecklade affärssystem, ERP (Enterprise Resource Planning) för små och medelstora företag via molnbaserade tjänster, SaaS (Software as a Service). Bolaget har utvecklats till en utvecklings- och marknadsorienterad organisation med en ledande position inom integrerade molnbaserade affärssystem på den norska marknaden med hög grad av funktionalitet, som effektiviserar administrationen för små och medelstora företag. Bolaget är aktivt på den norska samt svenska marknaden. |
| B.4a | Tendenser | De ekonomiska indikatorerna på den svenska och norska marknaden tenderar att peka i en positiv riktning. Enligt Bolagets bedömning är framtidstron till makroekonomin, konsumenter och företag på 24SevenOffice marknader, Norge och Sverige, positiv. Antalet företag i Sverige och Norge har ökat succesivt under de senaste åren ^{1,2} , samtidigt som BNP-tillväxten i Norge och Sverige är estimerad av IMF (International Monetary Fund) ³ att fortsätta stiga fram tills år 2022 ⁴ . Trender inom branschen är att allt fler ERP-lösningar blir mer automatiserade, samtidigt som fler funktioner inom ERP-systemen blir integrerade med varandra. Ytterligare en trend, enligt Bolaget, är att fler ERP-applikationer blir tillgängliga via mobiltelefoner samt surfplattor. |

¹ Statistiska centralbyrån. Scb.se.

² Statistisk sentralbyrån. Ssb.no.

³ Imf.org.

⁴ IMF, World Economic Outlook Database, October 2017.

| B.5 | Koncern | <p>24SevenOffice Scandinavia AB med organisationsnummer 559120-8870 tillhandahåller koncerngemensamma funktioner för gruppen. Bolaget äger samtliga aktier i de två operativa dotterbolagen, varav det ena i sin tur äger samtliga aktier i ett tredje dotterbolag; 24SevenOffice AB, organisationsnummer 556566-5881, bildat i Sverige, i vilket den svenska operativa verksamheten sker, 24SevenOffice Labs AS, organisationsnummer 995 251 094, bildat i Norge, i vilket den norska operativa verksamheten sker, som i sin tur äger samtliga aktier i dotterbolaget 24SevenOffice Scandinavian Systems AS, organisationsnummer 995 985 713, bildat i Norge, som äger den skandinaviska marknadens Intellectual property rights (IPR).</p> <p>Bildandet av en ny koncern</p> <p>24SevenOffice Scandinavia AB bildades den 2 augusti 2017 med syftet att förvärva samtliga aktier i de båda rörelsedrivande bolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS, samt 24SevenOffice Labs AS dotterbolag, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, som äger den skandinaviska marknadens Intellectual property rights (IPR). Förvärvet beslutades den 8 november 2017 vid en extra bolagsstämma till en köpeskilling om 76 873 773,24 SEK. Betalning av köpeskillingen sker genom emittering av 46 699 819 nya aktier till nominellt värde om 4 669 981,90 SEK, plus överkurs 55 052 718,11 SEK, (apportemission) samt kvittning av fordran på 24SevenOffice AS uppgående till 17 151 073,23 SEK. Tillträdet för aktierna ägde rum efter att beslut om apportemissionen fattats, de nyemitterade aktierna tecknats och beslut fattats om tilldelning av de nyemitterade aktierna. Därmed bildades nuvarande koncern. Koncernen har som mål att bli en marknadsledande aktör på den nordiska marknaden inom SaaS ERP.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|---|------------|--------------|-----------------------|------------------|-------|--------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|-----------------------|------------------|------------|-------|-------------|-----------|------|----------------------|-----------|------|-----------------------|---------|------|----------------------|---------|------|--------------|---------|------|-----------------------|--------|------|--------|-----------|-------|---------------|-------------------|---------------|
| B.6 | Större ägare | <p>Bolagets aktieägare per den 30 september 2017 framgår av ägarförteckningen nedan. Såvitt 24SevenOffices styrelse känner till existerar inga aktieägaravtal eller motsvarande avtal som kan komma att leda till att kontrollen över Bolaget förändras.</p> <table border="1" data-bbox="466 1108 1125 1265"> <thead> <tr> <th>Aktieägare</th> <th>Antal aktier</th> <th>Röster och kapital, %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>24SevenOffice AS</td> <td>2 500</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>2 500</td> <td>100,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nedanstående tabell visar hur ägandet ser ut vid full teckning av och efter Erbjudandet.</p> <table border="1" data-bbox="466 1366 1117 1915"> <thead> <tr> <th>Aktieägare</th> <th>Antal aktier</th> <th>Röster och kapital, %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>24SevenOffice AS</td> <td>42 479 837</td> <td>79,63</td> </tr> <tr> <td>Staale Risa</td> <td>1 495 216</td> <td>2,80</td> </tr> <tr> <td>24SevenOffice BMU AS</td> <td>1 130 096</td> <td>2,12</td> </tr> <tr> <td>Truls Kristian Hauger</td> <td>842 194</td> <td>1,58</td> </tr> <tr> <td>Karl-Anders Grönland</td> <td>312 500</td> <td>0,59</td> </tr> <tr> <td>Stian Rustad</td> <td>153 846</td> <td>0,29</td> </tr> <tr> <td>Kristijane Cook Hvaal</td> <td>30 769</td> <td>0,06</td> </tr> <tr> <td>Övriga</td> <td>6 905 361</td> <td>12,94</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>53 349 819</td> <td>100,00</td> </tr> </tbody> </table> | Aktieägare | Antal aktier | Röster och kapital, % | 24SevenOffice AS | 2 500 | 100,00 | Totalt | 2 500 | 100,00 | Aktieägare | Antal aktier | Röster och kapital, % | 24SevenOffice AS | 42 479 837 | 79,63 | Staale Risa | 1 495 216 | 2,80 | 24SevenOffice BMU AS | 1 130 096 | 2,12 | Truls Kristian Hauger | 842 194 | 1,58 | Karl-Anders Grönland | 312 500 | 0,59 | Stian Rustad | 153 846 | 0,29 | Kristijane Cook Hvaal | 30 769 | 0,06 | Övriga | 6 905 361 | 12,94 | Totalt | 53 349 819 | 100,00 |
| Aktieägare | Antal aktier | Röster och kapital, % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24SevenOffice AS | 2 500 | 100,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalt | 2 500 | 100,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aktieägare | Antal aktier | Röster och kapital, % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24SevenOffice AS | 42 479 837 | 79,63 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Staale Risa | 1 495 216 | 2,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24SevenOffice BMU AS | 1 130 096 | 2,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Truls Kristian Hauger | 842 194 | 1,58 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Karl-Anders Grönland | 312 500 | 0,59 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stian Rustad | 153 846 | 0,29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kristijane Cook Hvaal | 30 769 | 0,06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Övriga | 6 905 361 | 12,94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totalt | 53 349 819 | 100,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|-----|-------------------------------------|---|
| B.7 | Finansiell information i sammandrag | <p>24SevenOffice Scandinavia AB, koncernens moderbolag, registrerades hos Bolagsverket den 2 augusti 2017. 24SevenOffice Scandinavia AB har inte bedrivit någon verksamhet tidigare. Därav presenteras nedan 24SevenOffice Scandinavia AB finansiella utveckling i sammandrag för räkenskapsperioden 2 augusti - 30 september 2017. Delårsrapporten för perioden 2 augusti - 30 september 2017 är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 (K3). Delårsrapporten är införlivad i föreliggande prospekt genom hänvisning.</p> <p>Givet att 24SevenOffice Scandinavia AB inte tidigare bedrivit någon verksamhet presenteras nedan även dotterbolagens finansiella historik. Den sammanfattande finansiella information som presenteras nedan avseende helår har hämtats från det helägda svenska dotterbolaget 24SevenOffice AB:s reviderade årsredovisningar för 2015 och 2016, vilka har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 (K2), det helägda norska dotterbolaget 24SevenOffice Labs AS reviderade årsredovisningar för 2015 och 2016 och dess helägda dotterbolag 24SevenOffice Scandinavia Systems AS ej reviderade årsredovisningar för 2015 och 2016, vilka har upprättats enligt "regnskapsloven" NGAAP. Årsredovisningarna är införlivade i föreliggande prospekt genom hänvisning. Den finansiella informationen för oreviderade de internt upprättade finansiella rapporterna för perioderna 1 jan - 30 sep 2016 har upprättats efter samma principer och regelverk.</p> <p>Bolagets revisor har reviderat delårsrapporten för perioden 2 augusti till den 30 september 2017 för 24SevenOffice Scandinavia AB, årsredovisningarna 2015 och 2016 för dotterbolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS. De internt upprättade finansiella rapporterna för perioden 1 januari - 30 september 2016 har inte granskats av bolagens revisorer. Utöver vad som framgår i detta har ingen övrig finansiell information i prospektet granskats eller reviderats av Bolagets revisor. En översättning av revisorsrapporterna för räkenskapsåren 2015 och 2016 återges i prospektet.</p> <p>Informationen nedan bör läsas i anslutning till såväl avsnitten "Riskfaktorer" och "Eget kapital, skulder och annan finansiell information" som årsredovisningarna för 2015 och 2016 samt oreviderade internt upprättade finansiella rapporter för januari - september 2016 för 24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, vilka hålls tillgängliga på Bolagets kontor (Strandpromenaden 9, 0252 Oslo, Norge) och på Bolagets hemsida (24SevenOffice.com).</p> <p>Belopp i detta avsnitt har i en del situationer avrundats och omräknats till svenska kronor*, vilket gör att summeringarna inte alltid stämmer exakt.</p> <p>*Omräkningarna från norska kronor till svenska kronor för 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice Scandinavia Systems resultaträkningar, har för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, år 2016 samt år 2015, beräknats med hjälp av att använda en genomsnittskurs för respektive år. Valutakurserna som har använts är 0,9947 för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, 0,9787 för år 2016 samt 0,9559 för år 2015. Omräkningarna från norska kronor till svenska kronor för 24SevenOffice Labs AS:s och 24SevenOffice Scandinavia Systems balansräkningar, har för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, år 2016 samt år 2015, beräknats med hjälp av att använda balansdagens valutakurs för respektive år. Kurserna som har använts är 0,9341 för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, 0,9512 för år 2016 och 0,9755 för år 2017. Upplägget är bestämt för att få en så korrekt jämförelse mellan perioderna som möjligt.</p> |
|-----|-------------------------------------|---|

24SevenOffice Scandinavia AB

RESULTATRÄKNING

2 augusti – 30 september 2017

| (SEK) | 2017-08-02 - 2017-09-30 |
|----------------------------|----------------------------|
| Nettoomsättning | 0 |
| Handelsvaror | 0 |
| Personalkostnader | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 2 200 |
| Avskrivningar | 0 |
| Rörelseresultat | -2 200 |
| Finansiella intäkter | 0 |
| Finansiella kostnader | 0 |
| Finansnetto | 0 |
| Resultat före skatt | -2 200 |
| Skatt | 0 |
| Periodens resultat | -2 200 |

BALANSRÄKNING

2 augusti – 30 september 2017

| (SEK) | 2017-09-30 |
|---|---------------|
| TILLGÅNGAR | |
| Anläggningstillgångar | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 0 |
| <i>Materiella tillgångar</i> | |
| Investeringar | 0 |
| <i>Finansiella tillgångar</i> | |
| Aktier i dotterbolag | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | 0 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 0 |
| Kassa och bank | 50 000 |
| Summa omsättningstillgångar | 50 000 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 50 000 |

| (SEK) | 2017-09-30 |
|---|----------------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | |
| Eget kapital | |
| Aktiekapital | 50 000 |
| Årets resultat | -2 200 |
| Summa eget kapital | 47 800 |
| Skulder | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | |
| Skulder till kreditinstitut | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 2 200 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 |
| Summa långfristiga skulder | 2 200 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | |
| Leverantörsskulder | 0 |
| Förutbetalda intäkter | 0 |
| Skatteskulder | 0 |
| Leverantörskrediter | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | 0 |
| Summa kortfristiga skulder | 0 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 50 000 |
| KASSAFLÖDESANALYS | |
| 2 augusti – 30 september 2017 | |
| (SEK) | 2017-08-02 - 2017-09-30 |
| Den löpande verksamheten | |
| Resultat före skatt | -2 200 |
| Förändringar i skulder till koncernföretag | 2 200 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 0 |
| Investeringsverksamheten | |
| Investeringar i immateriella tillgångar | 0 |
| Investeringar i materiella tillgångar | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | 0 |
| Finansieringsverksamheten | |
| Aktieägartillskott | 50 000 |
| Upptagna lån | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 50 000 |
| Effekt av valutafluktuationer på likvida medel | |
| Nettoförändring i kontanter och likvida medel | 50 000 |
| Likvida medel med periodens början | 0 |
| Likvida medel vid periodens slut | 50 000 |

24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS samt 24SevenOffice AB.

RESULTATRÄKNING

1 januari – 30 september 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| Nettoomsättning | 40 787 405 | 40 570 779 | 0 | 0 | 3 052 155 |
| Handelsvaror | 6 579 864 | 6 544 918 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | 21 388 742 | 21 275 144 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 14 175 834 | 14 100 545 | 29 462 | 29 306 | 503 996 |
| Summa rörelsekostnader | 42 144 440 | 41 920 606 | 29 462 | 29 306 | 503 996 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | -1 357 035 | -1 349 827 | -29 462 | -29 306 | 2 548 159 |
| Avskrivningar | 1 351 701 | 1 344 522 | 41 885 | 41 663 | 0 |
| Rörelseresultat | -2 708 736 | -2 694 349 | -71 348 | -70 969 | 2 548 159 |
| Finansiella intäkter | 3 935 | 3 914 | 0 | 0 | -154 072 |
| Finansiella kostnader | 804 970 | 800 695 | 3 933 | 3 913 | 18 703 |
| Finansnetto | -801 035 | -796 781 | -3 933 | -3 913 | -172 775 |
| Resultat före skatt | -3 509 771 | -3 491 130 | -75 281 | -74 882 | 2 375 384 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -3 509 771 | -3 491 130 | -75 281 | -74 882 | 2 375 384 |

BALANSRÄKNING

30 september 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 1 877 080 | 1 753 381 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 564 336 | 527 146 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 7 278 665 | 6 799 001 | 0 | 0 | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 578 821 | 1 474 777 | 3 930 648 | 3 671 619 | 13 097 464 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Summa anläggningstillgångar | 11 298 902 | 10 554 305 | 3 930 648 | 3 671 619 | 13 097 464 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 7 375 279 | 6 889 248 | 0 | 0 | 415 682 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 9 327 716 | 8 713 019 | 0 | 0 | 3 |
| Kassa och bank | -3 817 811 | -3 566 217 | -57 072 | -53 311 | 594 205 |
| Summa omsättningstillgångar | 12 885 183 | 12 036 050 | -57 072 | -53 311 | 1 009 890 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 24 184 086 | 22 590 354 | 3 873 576 | 3 618 308 | 14 107 354 |
| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Aktiekapital | 1 295 365 | 1 210 000 | 3 104 593 | 2 900 000 | 100 864 |
| Övrigt eget kapital | -27 854 370 | -26 018 767 | 841 964 | 786 479 | 9 286 986 |
| Årets resultat | -3 737 427 | -3 491 130 | -80 164 | -74 882 | 2 362 768 |
| Summa eget kapital | -30 296 432 | -28 299 897 | 3 866 393 | 3 611 598 | 11 750 618 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 296 805 | 277 246 | 0 | 0 | 110 878 |
| Övriga långfristiga skulder | 2 402 579 | 2 244 249 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 22 920 348 | 21 409 897 | 0 | 0 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | 25 619 732 | 23 931 392 | 0 | 0 | 110 878 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 3 259 370 | 3 044 577 | 0 | 0 | 503 220 |
| Förutbetalda intäkter | 10 468 744 | 9 778 854 | 0 | 0 | 626 338 |
| Skatteskulder | 3 485 108 | 3 255 439 | 0 | 0 | 178 523 |
| Övriga kortfristiga skulder | 11 647 564 | 10 879 989 | 7 183 | 6 710 | 8 102 |
| Summa kortfristiga skulder | 28 860 786 | 26 958 860 | 7 183 | 6 710 | 1 316 184 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 24 184 086 | 22 590 354 | 3 873 576 | 3 618 308 | 14 107 354 |

24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS samt 24SevenOffice AB.

RESULTATRÄKNING

1 januari – 31 december 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| Nettoomsättning | 58 136 587 | 56 895 856 | 0 | 0 | 4 830 771 |
| Handelsvaror | 8 382 088 | 8 203 201 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | 30 416 233 | 29 767 100 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 19 789 354 | 19 367 016 | 40 450 | 39 587 | 1 169 589 |
| Summa rörelsekostnader | 58 587 675 | 57 337 316 | 40 450 | 39 587 | 1 169 589 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | -451 087 | -441 460 | -40 450 | -39 587 | 3 661 183 |
| Avskrivningar | 1 498 157 | 1 466 184 | 42 572 | 41 663 | 0 |
| Rörelseresultat | -1 949 244 | -1 907 644 | -83 022 | -81 250 | 3 661 183 |
| Finansiella intäkter | 357 213 | 349 590 | 0 | 0 | 7 |
| Finansiella kostnader | 905 479 | 886 155 | 5 754 | 5 631 | 54 060 |
| Finansnetto | -548 266 | -536 565 | -5 754 | -5 631 | -54 054 |
| Resultat före skatt | -2 497 510 | -2 444 209 | -88 776 | -86 881 | 3 607 129 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2 497 510 | -2 444 209 | -88 776 | -86 881 | 3 607 129 |

BALANSRÄKNING

31 december 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 2 696 783 | 2 565 180 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 408 768 | 388 820 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 7 147 814 | 6 799 001 | 0 | 0 | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 247 282 | 1 186 414 | 3 859 986 | 3 671 619 | 14 827 734 |
| Summa anläggningstillgångar | 11 500 647 | 10 939 415 | 3 859 986 | 3 671 619 | 14 827 734 |

| | | | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 9 999 128 | 9 511 171 | 0 | 0 | 531 122 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 5 996 883 | 5 704 235 | 0 | 0 | -165 |
| Kassa och bank | 103 616 | 98 560 | 9 | 9 | 442 993 |
| Summa omsättningstillgångar | 16 099 628 | 15 313 966 | 9 | 9 | 973 950 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 27 600 274 | 26 253 381 | 3 859 995 | 3 671 627 | 15 801 684 |

| | | | | | |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|
| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|

| | | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|

| | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Aktiekapital | 1 272 077 | 1 210 000 | 3 048 780 | 2 900 000 | 107 979 |
| Övrigt eget kapital | -27 353 624 | -26 018 767 | 826 828 | 786 479 | 9 725 573 |
| Årets resultat | -2 569 606 | -2 444 209 | -91 339 | -86 881 | 3 711 256 |
| Summa eget kapital | -28 651 152 | -27 252 976 | 3 784 270 | 3 599 598 | 13 544 808 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 2 464 441 | 2 344 177 | 0 | 0 | 93 200 |
| Skulder till koncernföretag | 23 102 612 | 21 975 205 | 64 917 | 61 749 | 103 375 |
| Summa långfristiga skulder | 25 567 053 | 24 319 381 | 64 917 | 61 749 | 196 575 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 6 617 322 | 6 294 397 | 0 | 0 | 1 098 311 |
| Förutbetalda intäkter | 10 305 201 | 9 802 307 | 0 | 0 | 678 981 |
| Skatteskulder | 3 720 475 | 3 538 915 | 0 | 0 | 219 984 |
| Leverantörskrediter | 630 782 | 600 000 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | 9 410 594 | 8 951 357 | 10 807 | 10 280 | 63 025 |
| Summa kortfristiga skulder | 30 684 373 | 29 186 976 | 10 807 | 10 280 | 2 060 301 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 27 600 274 | 26 253 381 | 3 859 995 | 3 671 627 | 15 801 684 |

24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS samt 24SevenOffice AB.

RESULTATRÄKNING

1 januari – 31 december 2015

| | | | | | |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| Nettoomsättning | 48 729 147 | 46 578 567 | 0 | 0 | 4 180 453 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Handelsvaror | 6 286 195 | 6 008 765 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | 27 950 939 | 26 717 371 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 15 076 108 | 14 410 749 | 43 652 | 41 725 | 862 203 |
| Summa rörelsekostnader | 49 313 242 | 47 136 885 | 43 652 | 41 725 | 862 203 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | -584 095 | -558 317 | -43 652 | -41 725 | 3 318 250 |
| Avskrivningar | 1 935 111 | 1 849 708 | 298 399 | 285 230 | 0 |
| Rörelseresultat | -2 519 206 | -2 408 025 | -342 051 | -326 955 | 3 318 250 |
| Finansiella intäkter | 18 257 | 17 451 | 69 | 66 | 4 |
| Finansiella kostnader | 420 520 | 401 961 | 1 408 | 1 346 | 808 154 |
| Finansnetto | -402 263 | -384 510 | -1 339 | -1 280 | -808 150 |
| Resultat före skatt | -2 921 469 | -2 792 535 | -343 390 | -328 235 | 2 510 100 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2 921 469 | -2 792 535 | -343 390 | -328 235 | 2 510 100 |

BALANSRÄKNING

31 december 2015

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Balanserade utgifter för utveckling-sarbeten och liknanden arbeten | 2 534 308 | 2 654 688 | 39 774 | 41 663 | 0 |
| <i>Materiella tillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 854 310 | 894 890 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Finansiella tillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 6 490 693 | 6 799 001 | 0 | 0 | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 089 023 | 1 140 752 | 3 505 125 | 3 671 619 | 10 575 253 |
| Summa anläggningstillgångar | 10 968 335 | 11 489 331 | 3 544 899 | 3 713 282 | 10 575 253 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 4 954 956 | 5 190 317 | 0 | 0 | 509 012 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 6 053 443 | 6 340 982 | 0 | 0 | 682 |
| Kassa och bank | -743 630 | -778 953 | -8 343 | -8 740 | 333 077 |
| Summa omsättningstillgångar | 10 264 770 | 10 752 346 | -8 343 | -8 740 | 842 771 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 21 233 105 | 22 241 677 | 3 536 556 | 3 704 542 | 11 418 024 |

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Aktiekapital | 1 155 131 | 1 210 000 | 2 768 496 | 2 900 000 | 107 979 |
| Övrigt eget kapital | -22 173 014 | -23 226 232 | 1 064 166 | 1 114 714 | 7 651 653 |
| Årets resultat | -2 665 905 | -2 792 535 | -313 351 | -328 235 | 2 290 521 |
| Summa eget kapital | -23 683 787 | -24 808 767 | 3 519 312 | 3 686 479 | 10 050 153 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 502 486 | 526 354 | 0 | 0 | 195 200 |
| Övriga långfristiga skulder | 1 986 144 | 2 080 486 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 17 845 171 | 18 692 817 | 0 | 0 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | 20 333 801 | 21 299 657 | 0 | 0 | 195 200 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 5 517 872 | 5 779 971 | 0 | 0 | 100 212 |
| Förutbetalda intäkter | 8 978 432 | 9 404 908 | 0 | 0 | 758 415 |
| Skatteskulder | 3 057 692 | 3 202 932 | 0 | 0 | 248 766 |
| Övriga kortfristiga skulder | 7 029 094 | 7 362 976 | 17 244 | 18 063 | 65 278 |
| Summa kortfristiga skulder | 24 583 090 | 25 750 787 | 17 244 | 18 063 | 1 172 671 |
| Summa eget kapital och skulder | 21 233 105 | 22 241 677 | 3 536 556 | 3 704 542 | 11 418 024 |
| Väsentliga förändringar under den period som den historiska finansiella informationen omfattar | | | | | |
| Perioden 2 augusti – 30 september 2017 | | | | | |
| Under aug-sep 2017 var nettoomsättningen 0 KSEK. Rörelseresultatet uppgick till -2,2 KSEK för perioden aug-sep 2017. | | | | | |
| Kassaflöde och likvida medel | | | | | |
| Kassaflödet från investeringsverksamheten under aug-sep 2017 uppgick till 0 KSEK. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 50 KSEK. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppkom av aktieägartillskottet om 50 KSEK. Likvida medel uppgick per den 30 september 2017 till 50 KSEK. | | | | | |
| Finansiell ställning | | | | | |
| Balansomslutningen per den 30 september 2017 uppgick till 50 KSEK. Anläggningstillgångar uppgick till 0 KSEK per den 30 september 2017. Omsättningstillgångar uppgick till 50 KSEK per den 30 september 2017. | | | | | |
| Kortfristiga skulder uppgick till 0 KSEK per den 30 september 2017. Långfristiga skulder uppgick till 2,0 KSEK per den 30 september 2017. Det egna kapitalet uppgick till 47,8 KSEK per den 30 september 2017. Soliditeten var 95,6 procent per den 30 september 2017. | | | | | |

| B.8 | Utvald proformaredovisning | <p>24SevenOffice Scandinavia AB bildades den 2 augusti 2017 med syftet att förvärva samtliga aktier i de båda rörelsedrivande bolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS, samt 24SevenOffice Labs AS dotterbolag, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, som äger den skandinaviska marknads Intellectual property rights (IPR). Förvärvet beslutades den 8 november 2017 vid en extra bolagsstämma till en köpeskilling om 76 873 773,24 SEK. Betalning av köpeskillingen sker genom emittering av 46 699 819 nya aktier till nominellt värde om 4 669 981,90 SEK, plus överkurs 55 052 718,11 SEK, (apportemission) samt kvittning av fordran på 24SevenOffice AS uppgående till 17 151 073,23 SEK Tillträdet för aktierna ägde rum efter att beslut om apportemissionen fattats, de nyemitterade aktierna tecknats och beslut fattats om tilldelning av de nyemitterade aktierna.</p> <p>Mot bakgrund av att förvärvet av aktierna i 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB innebär en väsentlig förändring för Bolaget presenteras nedan proformaräkenskaper samt resultat och ställning för den nya koncernen. Proformaredovisningen har upprättats i syfte att informera om hur förvärvet av Bolaget skulle ha påverkat koncernresultaträkningen för perioden 1 januari 2016 - 31 december 2016 som om förvärvet skett per den 1 januari 2016 och 1 januari 2017 - 30 september 2017, som om förvärvet skett per den 1 januari 2017, för att informera hur förvärvet skulle ha påverkat koncernresultaträkningarna och koncernbalansräkningarna.</p> <p>Proformaredovisningen har upprättats enligt med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). De i Proformaredovisningen ingående räkenskaperna för det svenska dotterbolaget 24SevenOffice AB är upprättade enligt principerna BFNAR 2016:10 och för de norske bolagen enligt principerna NGAAP (norsk regnskapslovs bestämmelser og god regnskapskikk for øvrige foretak, mens modell for årsregnskapet følger reglene for små foretak). Bolagets proformaräkenskaper har hämtats från årsredovisningarna från 2016 samt internt upprättade finansiella rapporter för 1 januari - 30 september 2017. Vid upprättandet av proformaredovisningen har Bolaget genomfört en analys av huruvida det föreligger några väsentliga skillnader mellan de redovisningsprinciper som Bolaget och dotterbolagen tillämpar. Bolagets bedömning är att det inte föreligger några väsentliga skillnader som bör beaktas i proformaredovisningen.</p> <p>Proformaredovisningen har enbart till syfte att informera och belysa fakta. En proformaredovisning är till sin natur avsedd att beskriva en hypotetisk situation. Bolaget presenterar proformaredovisningen enbart för illustrationsändamål och den ska inte ses som en indikation på den verkliga finansiella ställningen. Den ska heller inte anses indikera Bolagets resultat och finansiella ställning i framtiden. Information om proformaredovisningen har granskats av Bolagets revisorer, se avsnittet "Revisorsrapport avseende proforma".</p> <p>RESULTATRÄKNING PROFORMA</p> <p>1 januari - 30 september 2017</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>(SEK)</th> <th>24SevenOffice Scandinavia AB</th> <th>24SevenOffice Labs AS</th> <th>24SevenOffice Scandinavia Systems AS</th> <th>24SevenOffice AB</th> <th>Proforma-justeringar</th> <th>Proforma 20170101-20170930</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nettoomsättning</td> <td>0</td> <td>54 096 627</td> <td>0</td> <td>2 899 859</td> <td>-50 324¹⁾</td> <td>56 946 162</td> </tr> <tr> <td>Handelsvaror</td> <td>0</td> <td>7 670 737</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>7 670 737</td> </tr> <tr> <td>Personalkostnader</td> <td>0</td> <td>28 366 704</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>28 366 704</td> </tr> <tr> <td>Övriga rörelsekostnader</td> <td>2 200</td> <td>15 159 973</td> <td>33 018</td> <td>260 239</td> <td>-50 324¹⁾</td> <td>15 405 106</td> </tr> <tr> <td>Avskrivningar</td> <td>0</td> <td>661 865</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>661 865</td> </tr> <tr> <td>Rörelseresultat</td> <td>-2 200</td> <td>2 237 348</td> <td>-33 018</td> <td>2 639 619</td> <td>0</td> <td>4 841 749</td> </tr> <tr> <td>Finansiella intäkter</td> <td>0</td> <td>6 841</td> <td>0</td> <td>82 554</td> <td>0</td> <td>89 395</td> </tr> </tbody> </table> | (SEK) | 24SevenOffice Scandinavia AB | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 20170101-20170930 | Nettoomsättning | 0 | 54 096 627 | 0 | 2 899 859 | -50 324 ¹⁾ | 56 946 162 | Handelsvaror | 0 | 7 670 737 | 0 | 0 | 0 | 7 670 737 | Personalkostnader | 0 | 28 366 704 | 0 | 0 | 0 | 28 366 704 | Övriga rörelsekostnader | 2 200 | 15 159 973 | 33 018 | 260 239 | -50 324 ¹⁾ | 15 405 106 | Avskrivningar | 0 | 661 865 | 0 | 0 | 0 | 661 865 | Rörelseresultat | -2 200 | 2 237 348 | -33 018 | 2 639 619 | 0 | 4 841 749 | Finansiella intäkter | 0 | 6 841 | 0 | 82 554 | 0 | 89 395 |
|-------------------------|------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|---|------------|---|-----------|-----------------------|------------|--------------|---|-----------|---|---|---|-----------|-------------------|---|------------|---|---|---|------------|-------------------------|-------|------------|--------|---------|-----------------------|------------|---------------|---|---------|---|---|---|---------|------------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|----------|------------------|----------------------|---|-------|---|--------|---|--------|
| (SEK) | 24SevenOffice Scandinavia AB | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 20170101-20170930 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nettoomsättning | 0 | 54 096 627 | 0 | 2 899 859 | -50 324 ¹⁾ | 56 946 162 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Handelsvaror | 0 | 7 670 737 | 0 | 0 | 0 | 7 670 737 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personalkostnader | 0 | 28 366 704 | 0 | 0 | 0 | 28 366 704 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Övriga rörelsekostnader | 2 200 | 15 159 973 | 33 018 | 260 239 | -50 324 ¹⁾ | 15 405 106 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Avskrivningar | 0 | 661 865 | 0 | 0 | 0 | 661 865 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rörelseresultat | -2 200 | 2 237 348 | -33 018 | 2 639 619 | 0 | 4 841 749 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finansiella intäkter | 0 | 6 841 | 0 | 82 554 | 0 | 89 395 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|------------------|
| Finansiella kostnader | 0 | 201 035 | 6 617 | 388 364 | -349 008 ²⁾ | 945 024 |
| Finansnetto | 0 | -194 194 | -6 617 | -305 810 | -349 008 | 855 630 |
| Resultat före skatt | -2 200 | 2 043 154 | -39 635 | 2 333 809 | -349 008 | 3 986 120 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Periodens resultat | -2 200 | 2 043 154 | -39 635 | 2 333 809 | -349 008 | 3 986 120 |

Noter till proformaresultaträkning för perioden 1 januari - 30 september 2017

- 1) Eliminering av SEK 50 324 på grund av koncernintern försäljning från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB.
- 2) Räntekostnader om SEK 349 008 till koncernföretag avseende långfristiga skulder. 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas, varför ingen skatteeffekt redovisas avseende proformajusteringen.

BALANSRÄKNING PROFORMA

30 september 2017

| (SEK) | 24SevenOffice Scandinavia AB | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 20170101-20170930 |
|---|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 0 | 2 247 962 | 0 | 0 | 0 | 2 247 962 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | | |
| Inventarier | 0 | 124 900 | 0 | 0 | 0 | 124 900 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 0 | 6 969 760 | 0 | 0 | -6 969 761 ³⁾ | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 0 | 1 258 971 | 3 763 832 | 15 615 287 | -17 843 958 ⁴⁾ | 2 794 133 |
| Summa anläggningstillgångar | 0 | 10 601 593 | 3 763 832 | 15 615 287 | -24 813 718 | 5 166 994 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | | |
| Kundfordringar | 0 | 8 031 427 | 0 | 503 236 | 0 | 8 534 663 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 0 | 10 434 394 | 0 | -388 | 0 | 10 434 006 |
| Kassa och bank | 50 000 | 533 748 | -108 082 | 612 786 | 0 | 1 088 452 |
| Summa omsättningstillgångar | 50 000 | 18 999 569 | -108 082 | 1 115 634 | 0 | 20 057 121 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 50 000 | 29 601 162 | 3 655 751 | 16 730 921 | -24 813 718 | 25 224 115 |

Noter till proformabalansräkning 30 september 2017

3) Proformajusterings bestående av 24SevenOffice Scandinavia AB:s förvärv av aktierna i dotterbolagen SEK 76 873 773, eliminering av 24SevenOffice Scandinavia AB:s aktier i dotterbolag SEK -76 873 773 och eliminering av 24SevenOffice Labs AS aktier i dotterbolag SEK -6 827 912.

4) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS avyttrade den internationella immateriella rättigheten till marknaden utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 30 september 2017. Avyttringen resulterade i en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073.

24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran på moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var ett resultat av avyttringen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073.

Proformajustering bestående av eliminering av koncernintern fordran som 24SevenOffice Scandinavian Systems AS har på 24SevenOffice Scandinavia AB SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av fordran på SEK -2 328 671 som 24SevenOffice Scandinavia Systems AS har på 24SevenOffice Labs AS och koncernintern eliminering av fordran på SEK -15 513 088 respektive SEK -2 200 som 24SevenOffice AB har på 24SevenOffice Labs AS respektive 24SevenOffice Scandinavia AB.

| Proformajustering | Belopp |
|--|--------------------|
| Fordran i 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på 24SevenOffice Scandinavia AB | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran ovan | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | -2 328 671 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | -15 513 088 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Scandinavia AB | -2 200 |
| Summa | -17 843 958 |

| (SEK) | 24SevenOffice Scandinavia AB | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 20170101-20170930 |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | | |
| Eget kapital | 47 800 | -25 914 451 | 3 650 759 | 15 855 572 | -7 315 322^{5,6,7,8)} | -13 675 642 |
| Skulder | | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 0 | 44 261 | 0 | 16 700 | 0 | 60 961 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 | 1 838 994 | 0 | 0 | 0 | 1 838 994 |
| Skulder till koncernföretag | 2 200 | 22 403 220 | 0 | 46 025 | -17 498 396 ^{8,9)} | 4 953 049 |
| Summa långfristiga skulder | 2 200 | 24 286 476 | 0 | 62 725 | -17 498 396 | 6 853 004 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | | |
| Leverantörsskulder | 0 | 3 855 762 | 0 | 28 514 | 0 | 3 884 275 |
| Förutbetalda intäkter | 0 | 11 908 342 | 0 | 562 922 | 0 | 12 471 264 |
| Skatteskulder | 0 | 4 266 327 | 0 | 201 980 | 0 | 4 468 307 |
| Övriga kortfristiga skulder | 0 | 11 198 706 | 4 991 | 19 208 | 0 | 11 222 906 |
| Summa kortfristiga skulder | 0 | 31 229 137 | 4 991 | 812 624 | 0 | 32 046 753 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 50 000 | 29 601 162 | 3 655 751 | 16 730 921 | -24 813 718 | 25 224 115 |

Noter till proformabalansräkning 30 september 2017

5) Proformajustering på totalt SEK 59 722 700 avseende apportemissionen för förvärv av 77,69% aktier i 24SevenOffice Labs AS och 77,69% aktier i 24SevenOffice AB

6) Proformajustering avseende förvärveliminering av aktier i 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB, SEK -76 873 773.

7) Proformajustering bestående av eliminering eget kapital hänförligt till aktier som 24SevenOffice Labs AS äger i 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, SEK -6 969 760.

8) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS sålde den internationella immateriella rättigheten till marknaden utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 30 september 2017. Försäljningen resulterade i en ökning av eget kapital om SEK 17 151 073 och en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073.

24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran mot moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var ett resultat av försäljningen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073. Förvärvet av fordran har ej reglerats. Försäljningen är skattepliktig men 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas.

9) Proformajustering bestående av eliminering av koncernintern skuld (not 6) som 24SevenOffice Scandinavia AB har till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av skuld på SEK -2 328 671 som 24SevenOffice Labs AS har till 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och koncernintern eliminering av skuld på SEK -15 167 526 som 24SevenOffice Labs AB har till 24SevenOffice AB samt koncernintern eliminering av skuld på SEK -2 200 som 24SevenOffice Scandinavia AB har till 24SevenOffice AB.

| Proformajustering | Belopp |
|--|--------------------|
| Skuld i 24SevenOffice Scandinavia AB till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld ovan | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | -2 328 671 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | -15 167 526 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Scandinavia AB | -2 200 |
| Summa | -17 498 396 |

RESULTATRÄKNING PROFORMA

1 januari – 31 december 2016

| (SEK) | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 20160101-20161231 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------|------------------------------|----------------------------|
| Nettoomsättning | 58 136 587 | 0 | 4 830 771 | -553 793¹⁾ | 62 413 566 |
| Handelsvaror | 8 382 088 | 0 | 0 | 0 | 8 382 088 |
| Personalkostnader | 30 416 233 | 0 | 0 | 0 | 30 416 233 |
| Övriga rörelsekostnader | 19 789 354 | 40 450 | 1 169 589 | -553 793 ¹⁾ | 20 445 600 |
| Avskrivningar | 1 498 157 | 42 572 | 0 | 0 | 1 540 729 |
| Rörelseresultat | -1 949 244 | -83 022 | 3 661 183 | 0 | 1 628 916 |
| Finansiella intäkter | 357 213 | 0 | 7 | 0 | 357 220 |
| Finansiella kostnader | 905 479 | 5 754 | 54 060 | -478 406 ²⁾ | 1 443 699 |
| Finansnetto | -548 266 | -5 754 | -54 054 | -478 406 | -1 086 479 |
| Resultat före skatt | -2 497 510 | -88 776 | 3 607 129 | -478 406 | 542 437 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2 497 510 | -88 776 | 3 607 129 | -478 406 | 542 437 |

Noter till proformaresultaträkning 1 januari – 31 december 2016

1) Eliminering av SEK 553 793 på grund av koncernintern försäljning från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB.

2) Räntekostnader om SEK 478 406 till koncernföretag avseende långfristiga skulder. 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas, varför ingen skatteeffekt redovisas avseende proformajusteringen.

BALANSRÄKNING PROFORMA

31 december 2016

| (SEK) | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 2016-12-31 |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | | | |

| | | | | | |
|--|------------------------------|---|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 2 696 783 | 0 | 0 | | 2 696 783 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 408 768 | 0 | 0 | 0 | 408 768 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 7 147 814 | 0 | 0 | -7 147 815 ³⁾ | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 247 282 | 3 859 986 | 14 827 734 | -17 165 895 ⁴⁾ | 2 769 107 |
| Summa anläggningstillgångar | 11 500 647 | 3 859 986 | 14 827 734 | -24 313 709 | 5 874 657 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 9 999 128 | 0 | 531 122 | -1 084 376 ⁵⁾ | 9 445 875 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 5 996 883 | 0 | -165 | 0 | 5 996 718 |
| Kassa och bank | 103 616 | 9 | 442 993 | 50 000 ⁶⁾ | 596 618 |
| Summa omsättningstillgångar | 16 099 628 | 9 | 973 950 | -1 034 376 | 16 039 211 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 27 600 274 | 3 859 995 | 15 801 684 | -25 348 085 | 21 913 868 |
| Noter till proformabalansräkning 31 december 2016 | | | | | |
| 3) Proformajustering bestående av 24SevenOffice Scandinavia AB:s förvärv av aktierna i dotterbolagen SEK 76 873 773, eliminering av 24SevenOffice Scandinavia AB:s aktier i dotterbolag -76 873 773 och eliminering av 24SevenOffice Labs AS aktier i dotterbolag SEK -8 966 212. | | | | | |
| 4) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS avyttrade den internationella immateriella rättigheten till marknader utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 31 december 2016. Avyttringen resulterade i en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073. | | | | | |
| 24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran på moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var ett resultat av avyttringen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073. | | | | | |
| Proformajustering bestående av eliminering av koncernintern fordran som 24SevenOffice Scandinavian Systems AS har på 24SevenOffice Scandinavia AB SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av fordran på SEK -2 388 161 som 24SevenOffice Scandinavia Systems AS har på 24SevenOffice Labs AS och koncernintern eliminering av fordran på SEK -14 177 734 som 24SevenOffice AB har på 24SevenOffice Labs AB. | | | | | |
| Proformajustering | | | | | Belopp |
| Fordran i 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på 24SevenOffice Scandinavia AB | | | | | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran ovan | | | | | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | | | | | -2 388 161 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | | | | | -14 777 734 |
| Summa | | | | | -17 165 895 |
| 5) Eliminering av SEK 1 084 376 på grund av koncernintern fakturering från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB. | | | | | |
| 6) Proformajustering av kassa och bank SEK 50 000 avseende bildandet av 24SevenOffice Scandinavia AB 2 augusti 2017. | | | | | |
| (SEK) | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 2016-12-31 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|---|--------------------|
| Eget kapital | -28 651 152 | 3 784 270 | 13 544 808 | -7 590 031^{7,8,9,10,11} | -18 912 105 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 2 464 441 | 0 | 93 200 | 0 | 2 557 641 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 23 102 612 | 64 917 | 103 375 | -16 673 678 ^{11,12)} | 6 597 226 |
| Summa långfristiga skulder | 25 567 053 | 64 917 | 196 575 | -16 673 678 | 9 154 867 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 6 617 322 | 0 | 1 098 311 | -1 084 376 ¹³⁾ | 6 631 258 |
| Förutbetalda intäkter | 10 305 201 | 0 | 678 981 | 0 | 10 984 182 |
| Skatteskulder | 3 720 475 | 0 | 219 984 | 0 | 3 940 459 |
| Leverantörskrediter | 630 782 | 0 | 0 | 0 | 630 782 |
| Övriga kortfristiga skulder | 9 410 594 | 10 807 | 63 025 | 0 | 9 484 426 |
| Summa kortfristiga skulder | 30 684 373 | 10 807 | 2 060 301 | -1 084 376 | 31 671 106 |
| Summa eget kapital och skulder | 27 600 274 | 3 859 995 | 15 801 684 | -25 348 085 | 21 913 868 |

Noter till proformabalansräkning 31 december 2016

7) Proformajustering på totalt SEK 59 722 700 avseende apportemissionen för förvärv av 77,69% aktier i 24SevenOffice Labs AS och 77,69% aktier i 24SevenOffice AB.

8) Proformajustering avseende förvärseliminering av aktier i 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB, SEK -76 873 773.

9) Proformajustering bestående av eliminering eget kapital hänförligt till aktier som 24SevenOffice Labs AS äger i 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, SEK -7 147 815.

10) Proformajustering av eget kapital SEK 50 000 avseende bildandet av 24SevenOffice Scandinavia AB 2 augusti 2017.

11) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS sålde den internationella immateriella rättigheten till marknader utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 31 december 2016. Försäljningen resulterade i en ökning av eget kapital om SEK 17 151 073 och en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073.

24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran mot moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var en ett resultat av försäljningen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073. Förvärvet av fordran har ej reglerats. Försäljningen är skattepliktig men 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas.

12) Proformajustering bestående av eliminering av koncernintern skuld som 24SevenOffice Scandinavia AB har till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av skuld på SEK -2 388 161 som 24SevenOffice Labs AS har till 24SevenOffice Scandinavia SystemsAS och koncernintern eliminering av skuld på SEK -14 285 518 som 24SevenOffice Labs AB har till 24SevenOffice AB.

| Proformajustering | Belopp |
|--|--------------------|
| Skuld i 24SevenOffice Scandinavia AB till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld ovan | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | -2 388 161 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | -14 285 518 |
| Summa | -16 673 678 |

13) Eliminering av SEK 1 084 376 på grund av koncernintern fakturering från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB.

OREVIDERADE NYCKELTAL PROFORMA

Nedanstående nyckeltal är baserade på proformaresultat- och balansräkningarna. Bolagets uppfattning är att nedanstående nyckeltal i vid utbredning används av investerare, aktieanalytiker och andra intressenter som kompletterande mått på utvecklingen av Bolagets hypotetiska finansiella ställning. 24SevenOffice redovisar vissa finansiella nyckeltal som inte är definierade enligt K3. Bolaget bedömer att dessa alternativa nyckeltal ger värdefull information för Bolagets ledning samt investerare, då de möjliggör en bättre utvärdering av Bolagets hypotetiska ekonomiska trender. 24SevenOffice nyckeltal som inte beräknas enligt K3 har vissa begränsningar som analysverktyg, då de ej nödvändigtvis är jämförbara med liknande mått som är presenterade av andra bolag på samma marknad. Nyckeltalen bör därför inte betraktas enskilt eller som substitut för Bolagets finansiella information som upprättats enligt K3.

Oreviderade nyckeltal proforma inte som beräknas enligt K3.

| Oreviderade nyckeltal proforma | 2017-01-01 - 2017-09-30 | 2016-01-01 - 2016-12-31 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Resultat per aktie, SEK | 0,09 | 0,02 |
| Eget kapital per aktie, SEK | -0,28 | -0,39 |
| Antal aktier vid periodens slut, st | 47 199 819 | 47 199 819 |
| Rörelsemarginal, % | 8,5 | 2,6 |
| Vinstmarginal, % | 7,6 | 1,6 |
| Soliditet, % | -52,8 | -84,1 |

Definitioner avseende nyckeltal proforma

Tabellen nedan härleder beräkningarna och motiveringen till användandet av nyckeltalen proforma Resultat per aktie, Eget kapital per aktie, Antal aktier vid periodens slut, Rörelsemarginal, Vinstmarginal och Soliditet.

| Nyckeltal | Definition | Motivering för användande av finansiella nyckeltal som inte är definierade enligt K3 |
|---------------------------------|--|---|
| Rörelsemarginal | Rörelseresultat efter av- och nedskrivningar proforma i procent av periodens nettoomsättning proforma. | Nyckeltalet presenteras för att ge en bättre förståelse av Bolagets hypotetiska vinst eller förlust som genereras av den löpande verksamheten under proforma perioden 2016-01-01 till 2017-09-30. |
| Vinstmarginal | Resultat efter finansnetto proforma i procent av periodens nettoomsättning proforma. | Nyckeltalet ger en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska lönsamhet under proforma perioden 2016-01-01 till 2017-09-30. |
| Soliditet | Eget kapital proforma i procent av balansslutning proforma. | Bolaget anser att nyckeltalet ger investeraren en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska kapitalstruktur per den 30 september 2017 proforma, samt per den 31 december 2016 proforma. |
| Eget kapital per aktie | Eget kapital proforma i relation till totalt antal aktier proforma per balansdagen. | Bolaget anser att nyckeltalet ger investeraren en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska avkastning per aktie per den 30 september 2017 proforma, samt per den 31 december 2016 proforma. |
| Antal aktier vid periodens slut | Antal aktier proforma såsom att apportemissionen är genomförd den 30 september 2017 respektive den 31 december 2016. | Bolaget anser att nyckeltalet ger investeraren en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska finansiella situation såsom att apportemissionen är genomförd den 30 september 2017 respektive den 31 december 2016. |

| | | |
|------|---------------------|--|
| B.9 | Resultatprognos | Ej tillämplig. Prospektet innehåller ingen resultatprognos eller beräkning av förväntat resultat. |
| B.10 | Revisionsanmärkning | Nedanstående upplysningar ingick i revisionsberättelsen 2016 för 24SevenOffice Labs AS. I övrigt förekommer inga upplysningar eller anmärkningar i revisionsberättelserna. Årsredovisningen 2016, 24SevenOffice Labs AS. <i>"Som beskrivs i förvaltningsberättelsen och bokslutskommentarer till årsredovisningen är fortsatt drift beroende av kapitaltillskott eller fortsatt stöd från 24SevenOffice AS. Detta förhållande har ingen betydelse för våra uttalanden om räkenskaperna".</i> |
| B.11 | Rörelsekapital | Styrelsens bedömning är att befintligt rörelsekapital inte är tillräckligt för den kommande tolv månadersperioden. Per den 30 september 2017 hade Bolaget cirka 1,0 MSEK i likvida medel. För att genomföra den fastställda expansionsplanen samt intensifiera marknadsbearbetningen av den svenska marknaden krävs ett kapitaltillskott om 12,0 MSEK under den kommande tolv månadersperioden. Underskottet av rörelsekapital kommer att uppstå under det första kvartalet 2018, när Bolaget initierar expansionen på den svenska marknaden. Styrelsen har således beslutat att genomföra en nyemission om 40,0 MSEK för att tillföra Bolaget nödvändigt rörelsekapital. Bolaget har erhållit icke säkerställda teckningsförbindelser uppgående till 24,5 MSEK. Storleken på ett eventuellt kapitalunderskott är avhängigt av i vilken grad emissionen tecknas. De åtgärder Bolaget vid sådant läge kommer att vidta är att söka ytterligare finansiering. Det är inte säkert att Bolaget lyckas säkerställa alternativ finansiering. Om inte Bolaget lyckas säkerställa alternativ finansiering finns en risk för att Bolagets expansionsplaner måste revideras. |

| AVSNITT C - VÄRDEPAPPER | | |
|-------------------------|--|---|
| C.1 | Värdepapper som erbjuds | Aktier i 24SevenOffice Scandinavia AB (ISIN-kod: SE0010546911). Aktierna beräknas upptas till handel den 21 december 2017. |
| C.2 | Denominering | 24SevenOffice Scandinavia AB:s aktier är denominerade i svenska kronor (SEK). |
| C.3 | Totalt antal aktier i Bolaget | Bolagets registrerade aktiekapital per dagen för detta prospekt uppgår till 4 719 981,90 SEK, fördelat på 47 199 819 aktier med ett kvotvärde om 0,10 SEK. Samtliga aktier är fullt inbetalda. |
| C.4 | Rättigheter relaterade till värdepappren | Samtliga till aktien knutna rättigheter tillkommer den som är registrerad i den av Euroclear förda aktieboken. Samtliga aktier är emitterade och fullt betalda. Varje aktie berättigar till en (1) röst på Bolagets bolagsstämma. Varje röstberättigad aktieägare får vid bolagsstämma rösta för fulla antalet av denne ägda och företrädda aktier. Aktieägare har normalt företrädesrätt till teckning av nya aktier, teckningsoptioner och konvertibla skuldebrev i enlighet med aktiebolagslagen, såvida inte bolagsstämman eller styrelsen med stöd av bolagsstämmans bemyndigande beslutar om avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt. |
| C.5 | Inskränkningar i den fria överlåtbarheten | Utöver lock-up avtal förekommer det inga inskränkningar i rätten att fritt överlåta aktier i 24SevenOffice. |
| C.6 | Upptagande till handel på reglerad marknad | Ej tillämplig. Aktierna är inte föremål för handel på en reglerad marknad. |
| C.7 | Utdelningspolicy | Ej tillämplig. 24SevenOffice befinner sig i en expansionsfas och prioriterar därför att återinvestera genererade vinstmedel i verksamheten. Bolagets målsättning är att lämna utdelning när finansiella omständigheter så tillåter. |

AVSNITT D - RISKER

| | | |
|-----|---|--|
| D.1 | Risker relaterade till emittenten eller branschen | <p>Investeringar i aktier är förenat med risktagande. Ett fåtal faktorer utanför 24SevenOffice kontroll kan komma att få en negativ påverkan på Bolagets verksamhet, rörelseresultat och finansiella ställning eller medföra att värdet på Bolagets aktier minskar. Nedan redogörs för ett antal huvudsakliga risker relaterade till emittenten eller branschen. Riskerna är hänförliga, men inte begränsade till bland annat:</p> <p>Bolagsspecifika risker</p> <p>24SevenOffice verksamhet är helt molnbaserat, vid vilken det finns en risk för att systemet skulle kunna utsättas för DDoS-attacker (Distributed Denial of Service). Vid DDoS-attacker översköljs systemet av information, i syfte av att förstöra kundernas användbarhet av systemet. Ovanstående kan ha en negativ effekt på Bolagets verksamhet, framtida tillväxt, resultat och finansiella ställning.</p> <p>Tekniska risker</p> <p>24SevenOffice är till hög grad beroende av internet, vilket innebär att Bolagets infrastruktur är speciellt sårbar för avbrott som ligger bortom Bolagets kontroll så som vid elavbrott eller fel, alternativt skador vid externa datanät. Om sådana skador eller fel skulle uppkomma, så skulle det kunna ha en inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.</p> <p>IT-drift</p> <p>24SevenOffice är beroende av en kontinuerlig och avbrottsfri drift av Bolagets IT- samt kommunikationssystem. Långvariga eller upprepande avbrott kan ha en negativ effekt på Bolagets kundservice, vilka kan få en negativ effekt på Bolagets verksamhet, framtida tillväxt, resultat och finansiella ställning.</p> <p>Utvecklingsrisk</p> <p>Bolagets bransch är utsatt för snabb och ständig teknisk utveckling. Det finns en risk att Bolagets produkter inte utvecklas lika väl som konkurrenternas, vilket kan ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.</p> <p>Regleringar och politiska beslut</p> <p>24SevenOffice är verksamt i Sverige och Norge, men innehar partnerskap med tredjepartslösningar globalt. Bolaget utsätts för risker vid förändringar av lagar, regelverk, skatter och tullar. Bolaget påverkas även av politiska och ekonomiska osäkerhetsfaktorer i länder där Bolaget är verksamt, vilket är utanför Bolagets kontroll. Vid ogynnsamma förändringar kan ovanstående medföra negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet finansiella ställning och rörelseresultat.</p> <p>Partneravtal</p> <p>Bolaget bedömer att strategiska samarbetspartners kan bidra till en snabbare och bredare marknadsetablering i Sverige och Norge. Om Bolaget inte lyckas gynnsamma samarbetspartners, kan det ta längre tid för Bolaget att etablera sig på den svenska marknaden. Ovanstående kan ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.</p> |
|-----|---|--|

| | | |
|-----|--|---|
| D.2 | Huvudsakliga risker relaterade till värdepappren | <p>Nedan redogörs för ett antal huvudsakliga riskfaktorer som bedöms kunna påverka värdepapperna som erbjuds genom Erbjudandet. Riskerna är hänförliga, men inte begränsade till bland annat:</p> <p>Likviditeten i aktien</p> <p>Om en aktiv och likvid handel inte kan utvecklas kan det innebära svårigheter för aktieägarna att sälja sina aktier med kort varsel och till godtagbara villkor, eller överhuvudtaget.</p> <p>Ägare med betydande inflytande</p> <p>Efter fullföljandet av Erbjudandet, på samma sätt som innan Erbjudandet, kommer ett fåtal av 24SevenOffice ägare att tillsammans äga en väsentlig andel av samtliga utestående aktier och röster. Tillsammans eller var för sig, har dessa aktieägare möjligheten att utöva ett väsentligt inflytande på alla ärenden som kräver godkännande av aktieägarna. Denna ägarkoncentration kan vara till nackdel för övriga aktieägare som har andra intressen än majoritetsaktieägarna.</p> <p>Fluktuationer i aktiekursen för 24SevenOffice-aktien</p> <p>En investering i 24SevenOffice är förknippad med risk. Det finns en risk för att aktiekursen kommer att ha en negativ utveckling. Aktiemarknaden kan generellt gå ner av olika orsaker såsom räntehöjningar, politiska utspel, valutakursförändringar och sämre konjunkturella förutsättningar. Aktiemarknaden präglas även till stor del av psykologiska faktorer. En aktie som 24SevenOffice kan påverkas på samma sätt som alla andra aktier av dessa faktorer, vilka till sin natur många gånger kan vara problematiska att förutse och skydda sig mot. Kursfall kan därmed ha en negativ bäring på investeringen.</p> <p>Utdelning</p> <p>24SevenOffice befinner sig i en expansionsfas och prioriterar därför att återinvestera genererade vinstmedel i verksamheten. Det finns en risk att bolagsstämman därför inte kommer att besluta om utdelning inom de närmaste åren. Det finns även en risk att verksamheten inte kommer att generera tillräckligt stora kassaflöden för att kunna göra det möjligt att lämna utdelningar.</p> <p>Ingen tidigare offentlig handel med aktien</p> <p>Bolagets moderbolag 24SevenOffice AS var noterat på Oslo Axess mellan den 22 juni 2007 till den 27 juni 2013. Bolagets aktie har dock inte varit föremål för officiell handel tidigare. Det är därför svårt att förutse vilken handel och vilket intresse som 24SevenOffice aktie kommer att få. Om inte en likvid och aktiv handel utvecklas, alternativt blir varaktig, så finns risk för svårigheter för aktieägare att sälja sina aktier. Det finns också risk för att marknadskursen skiljer sig avsevärt från kursen i detta Erbjudande.</p> |
|-----|--|---|

AVSNITT E - ERBJUDANDET

| | | |
|-----|--|---|
| E.1 | Emissionsbe- lopp och emis- sionskostnader | Nyemissionen kommer att tillföra 24SevenOffice 40,0 MSEK före avdrag för emissionskostnader som beräknas uppgå till 4,0 MSEK. |
|-----|--|---|

| | | |
|-----|---|---|
| E.2 | Motiv och användning av emissionslikvid | <p>Som en del i Bolagets tillväxtstrategi avser 24SevenOffice att genomföra en kapitalanskaffning om 40,0 MSEK för att intensifiera marknadsbearbetningen av den svenska marknaden under de kommande tre åren. Expansionen avses att ske genom personalrekrytering, marknadsbearbetning samt investeringar i teknologi.</p> <p>24SevenOffice rörelsekapital är inte tillräckligt för de aktuella behoven under den kommande tolv månadersperioden med anledning av expansionen i Sverige. Den befintliga verksamheten i Norge och i Sverige är lönsam och genererar kassaflöden men för att genomföra den fastställda expensionsplanen samt intensifiera marknadsbearbetningen av den svenska marknaden krävs ett kapitaltillskott om 12,0 MSEK under den kommande tolv månadersperioden. De 12,0 MSEK täcks av icke säkerställda teckningsåtaganden som har ingåtts.</p> <p>Nettolikviden om 36,0 MSEK kommer att användas till att stärka 24SevenOffice etablering på den svenska marknaden, samt täcka Bolagets rörelsekapitalbehov. Bolagets investeringar på den svenska marknaden under den kommande två-årsperioden beräknas uppgå till 26,3 MSEK, uppdelat på (i prioritetsordning);</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Förstärkning av försäljningsorganisationen 18,9 MSEK 2. Marknadsföring 3,9 MSEK 3. Utveckling av 24SevenOffice 2,5 MSEK 4. Kundbearbetning via kundservice 1,0 MSEK 5. Resterande belopp om 9,7 MSEK, avses att användas till att finansiera kapitalet som binds i den löpande verksamheten samt för att förstärka 24SevenOffice balansräkning. |
| E.3 | Erbjudandets former och villkor | <p>Bolagsstämman i 24SevenOffice beslutade den 20 november 2017 att genomföra en riktad nyemission riktad till koncernens anställda, befintliga aktieägare, allmänheten och institutionella investerare. Beslutet innebär att högst 6 150 000 nya aktier emitteras till en teckningskurs om 6,50 SEK per ny aktie. Genom Emissionen ökas aktiekapitalet med högst 615 000,00 SEK från 4 719 981,90 SEK till högst 5 334 981,90 SEK.</p> |
| E.4 | Intressen som har betydelse för Erbjudandet | <p>24SevenOffice finansiella rådgivare i samband med nyemissionen samt listningen på AktieTorget är Partner Fondkommission. Partner Fondkommission agerar även emissionsinstitut i samband med Erbjudandet. Partner Fondkommission har tillhandahållit, och kan i framtiden komma att tillhandahålla, olika finansiella-, investerings-, och andra tjänster åt 24SevenOffice.</p> |
| E.5 | Säljare av värdepappren och lock-up avtal | <p>Huvudägaren 24SevenOffice AS med dotterbolag, styrelsemedlemmarna och de ledande befattningshavarna som innehar aktier i Bolaget ser sina aktieinnehav som en långsiktig placering. Huvudägaren 24SevenOffice AS, VD och styrelseledamot Staale Risa, styrelseordförande Karl-Anders Grönland, CFO Truls Hauger och IR-ansvarig Kristijane Cook Hvaal har via utfästelse om lock-up förbundit sig att inte avyttra något av sina respektive äganden från och med första handelsdag på AktieTorget och ett år framåt.</p> |
| E.6 | Utspädnings-effekt | <p>En befintlig aktieägare som väljer att inte delta i Erbjudandet kommer vid full teckning av Erbjudandet spädas ut med 6 150 000 aktier, vilket motsvarar 11,5 procent av kapitalet samt rösterna.</p> |
| E.7 | Kostnader som åläggs investerare | <p>Ej tillämpligt. Investerare som deltar i Erbjudandet åläggs ej några kostnader. Dock utgår normalt courtage enligt tillämpliga villkor för värdepappershandel vid handel med Bolagets aktie på AktieTorget.</p> |

Risikfaktorer

En investering i aktier är förenad med risk. Inför ett eventuellt investeringsbeslut är det viktigt att noggrant analysera de riskfaktorer som bedöms vara av betydelse för 24SevenOffice och aktiens framtida utveckling. Nedan beskrivs de risker som bedöms vara av betydelse för 24SevenOffice, utan särskild rangordning. Det finns risker både vad avser omständigheter som är hänförliga till 24SevenOffice och branschen, samt sådana som är av mer generell karaktär. Därtill finns det även risker förenad med en investering i Bolagets aktie. Vissa risker ligger 24SevenOffices kontroll. Redovisningen gör inte anspråk på att vara fullständig och samtliga riskfaktorer kan av naturliga skäl inte förutses eller beskrivas i detalj, varför en samlad utvärdering även måste innefatta övrig information i prospektet, samt en allmän omvärldsbedömning. Nedanstående risker och osäkerhetsfaktorer kan ha en väsentlig negativ inverkan på 24SevenOffices verksamhet, finansiella ställning och/eller resultat. De kan även medföra att aktierna i 24SevenOffices minskar i värde, vilket skulle kunna leda till att investerare förlorar hela eller delar av sitt investerade kapital. Ytterligare risker som för närvarande inte är kända för Bolaget kan också ha en motsvarande negativ påverkan.

RISKER RELATERADE TILL VERKSAMHETEN OCH BRANSCHEN

Bolagsspecifika risker

24SevenOffice verksamhet är helt molnbaserat, vid vilken det finns en risk för att systemet skulle kunna utsättas för DDoS-attacker (Distributed Denial of Service). Vid DDoS-attacker översköljs systemet av information, i syfte av att förstöra kundernas användbarhet av systemet. Ovanstående kan ha en negativ effekt på Bolagets verksamhet, framtida tillväxt, resultat och finansiella ställning.

Tekniska risker

24SevenOffice är till hög grad beroende av internet, vilket innebär att Bolagets infrastruktur är speciellt sårbar för avbrott som ligger bortom Bolagets kontroll så som vid elavbrott eller fel, alternativt skador vid externa datanät. Om sådana skador eller fel skulle uppkomma, så skulle det kunna ha en inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

IT-drift

24SevenOffice är beroende av en kontinuerlig och avbrottsfri drift av Bolagets IT- samt kommunikationssystem. Långvariga eller upprepande avbrott kan ha en negativ effekt på Bolagets kundservice, vilka kan få en negativ effekt på Bolagets verksamhet, framtida tillväxt, resultat och finansiella ställning.

Makroekonomiska förhållanden

Det svenska samt norska ekonomiska klimatet kan över tid drabbas av hastiga och extrema nedgångar med ökad instabilitet och negativa förväntningar avseende den framtida ekonomiska utvecklingen. Sådana konjunkturunedgångar, i Sverige och Norge, där 24SevenOffice är verksam i, kan komma att påverka Bolagets verksamhet, finansiella ställning och rörelseresultat negativt. Exempel på sådana faktorer är minskade investeringar samt en instabil kapitalmarknad.

Konkurrenter

Det finns idag aktörer som bedriver liknande verksamhet som 24SevenOffice. Vissa av dessa konkurrerande aktörer bedöms ha större finansiella resurser än Bolaget, vilket kan innebära att konkurrenter kan ha bättre förutsättningar att anpassa sig till förändringar i kundefterfrågan samtidigt som de kan avsätta mer resurser till bland annat produktutveckling och marknadsbearbetning. Det finns en risk att 24SevenOffice inte kommer att vara lika framgångsrikt ur konkurrenssynpunkt, eller att 24SevenOffice kommer att kunna behålla, alternativt förbättra sin marknadsposition. Ökad konkurrens kan leda till prispress av Bolagets produkter och tjänster samt minskad marknadsandel, vilket kan få en negativ effekt på Bolagets verksamhet, framtida tillväxt, resultat och finansiella ställning.

Nyckelpersoner och personal

24SevenOffice är beroende av Bolagets ledande befattningshavare och annan kvalificerad arbetskraft inom produktutveckling, marknadsföring samt försäljning. Förmågan att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare är av yttersta vikt för att säkerställa kompetensnivån i Bolaget. Om Bolaget skulle förlora någon av sina nyckelmedarbetare, alternativt ej lyckas med att rekrytera kompetent personal, skulle detta kunna ha negativ bäring på Bolagets expansion och tillväxt. Ovanstående kan få en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Försäljningsrisk

Det finns en risk att Bolagets produkter och tjänster inte får det kommersiella genomslag på marknaden som förespeglas i detta prospekt. Marknadsetableringen i Sverige kan ta längre tid än vad Bolaget förväntar sig och omsättningen kan bli lägre. Ovanstående kan ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Regleringar och politiska beslut

24SevenOffice är verksamt i Sverige och Norge, men innehar partnerskap med tredjepartslösningar globalt. Bolaget utsätts för risker vid förändringar av lagar, regelverk, skatter och tullar. Bolaget påverkas även av politiska och ekonomiska osäkerhetsfaktorer i länder där Bolaget är verksamt, vilket är utanför Bolagets kontroll. Vid ogynnsamma förändringar kan ovanstående medföra negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet finansiella ställning och rörelseresultat.

Utvecklingsrisk

Bolagets bransch är utsatt för snabb och ständig teknisk utveckling. Det finns en risk för att Bolagets produkter inte utvecklas lika väl som konkurrenternas, vilket kan ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Partneravtal

Bolaget bedömer att strategiska samarbetspartners kan bidra till en snabbare och bredare marknadsetablering i Sverige och Norge. Om Bolaget inte lyckas gynnsamma samarbetspartners, kan det ta längre tid för Bolaget att etablera sig på den svenska marknaden. Ovanstående kan ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Osäkerhet i framtidsbedömningar

I detta prospekt redogör 24SevenOffice för Bolagets framtidsbedömningar och antaganden som ligger till grund för Bolagets strategiska överväganden. Samtliga bedömningar och antaganden är styrelsens och ledningens bästa uppskattningar av den kommande utvecklingen. Det ska dock betonas att framtida bedömningar och antaganden endast är just framtida bedömningar av en tänkbar utveckling.

FINANSIELLA RISKER

Likviditeten i aktien

Det är inte möjligt att förutse hur likviditeten i Bolagets aktie kommer att utvecklas. Om likviditeten blir svag kan det innebära svårigheter för aktieägarna att sälja sina aktier med kort varsel och till godtagbara villkor, eller överhuvudtaget.

Kapitalbehov

Bolaget skall etablera sig på en ny marknad, vid vilken den huvudsakliga likviden från Erbjudandet kommer att nyttjas till. Det finns en risk att emissionslikviden inte erhålls. 24SevenOffice kan även framöver behöva tillskott av kapital. Ytterligare ägarkapital kan behövas för att Bolaget skall utvecklas positivt. Det finns en risk för att Bolaget inte kommer att kunna anskaffa kapital i stundande emissionen eller i framtiden. Ovanstående kan ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Ägare med betydande inflytande

Efter fullföljandet av Erbjudandet, på samma sätt som innan Erbjudandet, kommer ett fåtal av 24SevenOffice ägare att tillsammans äga en väsentlig andel av samtliga utestående aktier och röster. Tillsammans eller var för sig, har dessa aktieägare möjligheten att utöva ett väsentligt inflytande på alla ärenden som kräver godkännande av aktieägarna. Denna ägarkoncentration kan vara till nackdel för övriga aktieägare som har andra intressen än majoritetsaktieägarna.

Teckningsåtagandena avseende Erbjudandet är inte säkerställda och det finns en risk att investerare inte betalar för tecknade aktier

Erbjudandet omfattas av teckningsåtaganden uppgående till ett belopp om sammanlagt cirka 24,5 MSEK

se sida 103. Teckningsåtagandena innebär ett åtagande från investerare att teckna aktier som erbjuds i Erbjudandet. Tecknings åtagandena innehåller vissa bestämmelser om upphörande och teckningsåtagandena är inte säkerställda. Följaktligen finns det en risk att en eller flera av investerarna som har ingått dessa åtaganden inte kommer kunna fullgöra sina respektive teckningsåtaganden. Om tecknade aktier inte betalas eller om teckningsåtaganden inte infrias kan det ha en väsentlig negativ inverkan på Bolagets möjligheter att genomföra Erbjudandet, vilket i sin tur kan ha en väsentlig negativ inverkan på Bolagets verksamhet, resultat och finansiella ställning.

RISKER RELATERADE TILL BOLAGETS AKTIER

Aktierelaterade risker

En potentiell investerare bör vara medveten om att en investering i Bolagets aktier är förknippad med en hög grad av risk. Utöver Bolagets resultat är kursen på aktierna beroende av flera faktorer som Bolaget inte kan påverka. Sådana faktorer innefattar exempelvis det ekonomiska klimatet, marknadsrörelser, kapitalflöden, politisk osäkerhet samt marknads- och beteendepsykologi. Även om Bolagets aktiviteter utvecklas positivt går det inte att utesluta att en investerare gör en förlust vid avyttring av Bolagets aktier.

Fluktuationer i aktiekursen för 24SevenOffice-aktien

En investering i 24SevenOffice är förknippad med risk. Det finns en risk för att aktiekursen kommer att ha en negativ utveckling. Aktiemarknaden kan generellt gå ner av olika orsaker såsom räntehöjningar, politiska utspel, valutakursförändringar och sämre kon

junkturrella förutsättningar. Aktiemarknaden präglas även till stor del av psykologiska faktorer. En aktie som 24SevenOffice kan påverkas på samma sätt som alla andra aktier av dessa faktorer, vilka till sin natur många gånger kan vara problematiska att förutse och skydda sig mot. Kursfall kan därmed ha en negativ bäring på investeringen.

Utdelning

24SevenOffice befinner sig i en expansionsfas och prioriterar därför att återinvestera genererade vinstmedel i verksamheten. Det finns en risk att bolagsstämman därför inte kommer att besluta om utdelning inom de närmaste åren. Det finns även en risk att verksamheten inte kommer att generera tillräckligt stora kassaflöden för att kunna göra det möjligt att lämna utdelningar

Ingen tidigare offentlig handel med aktien

Bolagets moderbolag 24SevenOffice AS var noterat på Oslo Axess mellan den 22 juni 2007 till den 27 juni 2013. Läs mer om den historiska verksamheten på sidan 100. Bolagets aktie har dock inte varit föremål för officiell handel tidigare. Det är därför svårt att förutse vilken handel och vilket intresse som 24SevenOffice aktie kommer att få. Om inte en likvid och aktiv handel utvecklas, alternativt blir varaktig, så finns risk för svårigheter för aktieägare att sälja sina aktier. Det finns också risk för att marknadskursen skiljer sig avsevärt från kursen i detta Erbjudande.

Marknadsplats

Bolaget har ansökt om notering av Bolagets aktie på AktieTorget, en bifirma till ATS Finans AB som är ett värdepappersbolag under Finansinspektionens tillsyn. AktieTorget bedriver en handelsplattform (MTF). Bolagets aktier handlas på AktieTorget omfattas inte av alla lagregler som gäller för ett bolag noterat på en sk reglerad marknad. AktieTorget har genom sitt noteringsavtal valt att tillämpa flertalet av dessa lagregler. En investerare bör dock vara medveten om att handel med aktier noterade utanför en sk reglerad marknad kan vara mer riskfylld.

Inbjudan till teckning av aktier i 24SevenOffice Scandinavia AB

Bolagstämman i 24SevenOffice Scandinavia AB beslutade den 20 november 2017, att öka Bolagets aktiekapital med högst 615 000,00 SEK genom en emission av högst 6 150 000 aktier. Erbjudandet riktar sig till befintliga aktieägare, allmänheten och institutionella investerare. I samband med Erbjudandet har styrelsen beslutat att ansöka om upptagande till handel av Bolagets aktier på AktieTorget.

Erbjudandet omfattar 6 150 000 nyemitterade aktier till ett pris om 6,50 SEK per aktie, motsvarande ett bolagsvärde om 306,8 MSEK före nyemissionen. Vid full teckning inbringar Emissionen 40,0 MSEK före emissionskostnader som beräknas uppgå till 4,0 MSEK. En befintlig aktieägare som väljer att inte delta i Erbjudandet kommer vid full teckning av Erbjudandet spädas ut med 6 150 000 aktier, vilket motsvarar 11,5 procent av kapitalet samt rösterna. Anmälan om teckning av aktier ska ske under perioden 22 november – 6 december 2017. Vid full teckning kommer aktiekapitalet öka från 4 719 981,90 SEK till 5 334 981,90 SEK och antalet aktier kommer att öka från 47 199 819 aktier till 53 349 819 aktier.

I samband med Nyemissionen har Bolaget inhämtat icke säkerställda teckningsförbindelser uppgående till 61 procent av erbjudandet motsvarande 24,5 MSEK från: Humle Kapitalförvaltning, Modelio AB, Quiq Distribution Holding AB, Qualcon AB, Stian Rustad, Bolagets VD Ståle Risa, Lindia Invest AB, Nilum AB och Bolagets IR-ansvarig Kristijane Cook Hvaal. För mer information se sid 103.

Styrelsen ansvarar för detta dokument och försäkrar härmed att alla försiktighetsåtgärder har vidtagits för att säkerställa att uppgifterna i detta prospekt, såvitt styrelsen vet, överensstämmer med de faktiska förhållandena och att ingenting är utelämnat som skulle kunna påverka dess innebörd. I de fall information kommer från tredje man har informationen återgivits korrekt, och, såvitt 24SevenOffice kan känna till och försäkra genom jämförelse med annan information som offentliggjorts av tredje man, inga uppgifter har utelämnats på ett sätt som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller missvisande.

Stockholm den 21 november 2017
24SevenOffice Scandinavia AB
Styrelsen

Bakgrund och motiv

Verksamheten grundades 1997 och sedan 2002 har egenutvecklade affärssystem, ERP (Enterprise Resource Planning) levererats till små och medelstora företag via molnbaserade lösningar, SaaS (Software as a Service). Bolaget har utvecklats till en utvecklings- och marknadsorienterad organisation med en ledande⁵ position på den norska marknaden inom integrerade molnbaserade affärssystem med hög grad av funktionalitet, som effektiviserar administrationen för små och medelstora företag.

Företrädare för verksamheten har sedan 2002 byggt upp starka relationer och ett välutvecklat nätverk av återförsäljare primärt redovisningskonsulter, som i kombination med egna marknads- och försäljningsenheter utgör en effektiv plattform för fortsatt expansion. År 2005 förvärvade 24SevenOffice AS det svenska företaget Start & Run, vilket medförde cirka 400 kunder på den svenska marknaden. Under 2007–2013 var 24SevenOffice AS på listade på Oslo Axess. Syftet med listningen var att finansiera en expansion i Norge och Sverige. Finanskrisen medföljde att det blev utmanande att finansiera verksamheten. 24SevenOffice AS avnoterades från Oslo Axess 2013 och i brist på kapital valde styrelsen att fokusera marknadsbearbetningen på den norska marknaden. Under perioden 2007–2009 ackvireerades dock 227 nya kunder i Sverige. Idag har Bolaget totalt 24 000 kunder i Norge och Sverige, varav cirka 700 kunder återfinns i Sverige. 24SevenOffice har under perioden 30 september 2012 till 30 september 2017, haft en årlig genomsnittlig tillväxt av kunder (Compound Annual Growth Rate (CAGR)) om 37,4⁶ procent.

24SevenOffice starka position på den norska marknaden och de positiva underliggande marknadstrenderna har bidragit till en gynnsam utveckling under de senaste åren. Bolagets ARR (Annual Recurring Revenue) har ökat med en genomsnittlig årlig tillväxt (CAGR) om 30,3 procent under perioden 30 september 2015 och 30 september 2017, till totalt 82,3 MSEK per den 30 september 2017⁷.

Bolagets huvudägare 24SevenOffice AS har sedan 1997 ägt och förvaltat de globala IPR-rättigheterna förknippade med 24SevenOffice verksamhet. Huvudägaren beslutade att under 2017 särskilja verksamheten i de nordiska länderna från övriga marknader för att ta tillvara på tillväxtpotentialerna med målet att bli en marknadsledande aktör på den nordiska marknaden inom SaaS ERP. 24SevenOffice Scandinavia AB bildades därav den 2 augusti 2017 med syftet att förvärva samtliga aktier i de båda rörelsedrivande bolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS. Förvärvet genomfördes den 8 november 2017. 24SevenOffice Labs AS äger ett dotterbolag, 24SevenOffice Scandinavia Systems, som äger den skandinaviska marknadens Intellectual property rights (IPR). Som ett led i omstrukturering före förvärvet den 8 november 2017, sålde 24SevenOffice Scandinavia Systems AS den 3 november 2017 den internationella immateriella rätten till marknader utanför Norden till 24SevenOffice AS. Köpet reglerades genom skuldebrev. 24SevenOffice Scandinavia Systems AS sålde sin fordran på 24SevenOffice AS till 24SevenOffice Scandinavia AB den 3 november 2017.

Som en del i Bolagets tillväxtstrategi avser nu 24SevenOffice att genomföra en kapitalanskaffning om 40,0 MSEK för att intensifiera marknadsbearbetningen av den svenska marknaden. Expansionen avses ske genom personalrekrytering, marknadsbearbetning samt investeringar i teknologi. Den svenska organisationen skall verka för att bearbeta återförsäljare och samarbetspartners tillsammans med Customer Success-teamet⁸ i Norge.

24SevenOffice rörelsekapital är inte tillräckligt för de aktuella behoven under den kommande tolv månadersperioden med anledning av expansionen i Sverige. Den befintliga verksamheten i Norge och i Sverige är lönsam och genererar

⁵Läs mer om Bolagets marknadsandelar på sidan 52.

⁶Compound Annual Growth Rate (CAGR). Formel: $((23\,931/4\,885)^{(1/5))-1$. Informationen är ej reviderad.

⁷Compound Annual Growth Rate (CAGR). Formel: $((82\,327\,169/48\,460\,926)^{(1/2))-1$. Informationen är ej reviderad.

⁸Customer Success-teamet arbetar med att följa upp leads och möjliggöra merförsäljning.

kassaflöden (vinsten före skatt uppgick till 4,0 MSEK proforma 2017-09-30) men för att genomföra den fastställda expansionsplanen samt intensifiera marknadsbearbetningen av den svenska marknaden krävs ett kapitaltillskott om 12,0 MSEK för de aktuella behoven under den kommande tolv månadersperioden. De 12,0 MSEK täcks av icke säkerställda teckningsåtaganden som har ingåtts. För mer information om teckningsåtaganden, se sidan 103.

Förutsatt att Erbjudandet fulltecknas kommer den totala emissionslikviden uppgå till 40,0 MSEK. 24SevenOffice emissionskostnader, inklusive ersättning till rådgivare samt övriga transaktionskostnader, förväntas uppgå till 4,0 MSEK. Nettolikviden om 36,0 MSEK kommer att användas under de kommande två åren till att finansiera 24SevenOffice etablering på den svenska marknaden, samt täcka Bolagets rörelsekapitalbehov. Bolagets investeringar på den svenska marknaden beräknas uppgå till 26,3 MSEK, uppdelat på; förstärkning av försäljningsorganisationen 18,9 MSEK, marknadsföring 3,9 MSEK, utveckling av 24SevenOffice 2,5 MSEK samt kundbearbetning via kundservice 1,0 MSEK. Resterande belopp om 9,7 MSEK, avses att användas till att finansiera kapitalet som binds i den löpande verksamheten samt för att förstärka 24SevenOffice balansräkning.

Förestående notering på AktieTorget är en del i Bolagets tillväxtstrategi och görs i första hand för att säkerställa att Bolagets framtida tillväxt kan finansieras på ett fördelaktigt sätt och för att ge möjlighet att genomföra förvärv via, till del eller fullt ut, med apportemissioner. Ovan i kombination med en ökad synlighet och högre igenkännande, borgar för ett ökat förtroende gentemot kunder och samarbetspartners samt ökad medvetenhet av 24SevenOffice från potentiella medarbetare, media och investerare.



Vd har ordet

24SevenOffice är det första molnbaserade ERP-systemet i Norden, om inte det första i världen. Vår långa historia startade år 1997 och sedan dess har vi utvecklat den mest avancerade och skalbara molnbaserade ERP-teknologin möjlig för våra kunder. Ett system som har en hög nivå av funktionalitet, anpassat för små till medelstora företag. Detta har gett oss ett försprång på den marknaden vi nu tar sikte på.

Stark position på en växande marknad

24SevenOffice har nu 24 000 företagskunder i Norge och Sverige och Bolagets årliga återkommande abonnemangsinträder (Annual Recurring Revenue (ARR)) var 82,3 MSEK per den 30 september 2017⁹. Den struktur vi har byggt upp och den erfarenhet vi har skaffat oss, skall vi nu överföra till den svenska marknaden och resten av Skandinavien. 24SevenOffice har sedan start haft höga ambitioner, både när det gäller utveckling av teknologi och inom försäljning. Vårt mål är att vara en skandinavisk aktör som erbjuder kunder i alla skandinaviska länder en gemensam plattform för att effektivisera dagliga administrativa processer.

Rik på funktionalitet – Öppen integrationsplattform

24SevenOffice har utvecklat ett brett utbud av moduler som täcker allt som behövs för att företag skall fungera effektivt på en daglig basis, till exempel inom redovisning, fakturering, lager/logistik, Customer Relationship Management (CRM), projektledning, tidsredovisning, samarbetsverktyg etc. i ett integrerat system. Vi har en omfattande öppen API-plattform som är möjlig att integrera med flera hundra olika system. Med detta kan vi erbjuda våra kunder en plattform, skräddarsydd till att passa de flesta företagen på marknaden. Vi arbetar också aktivt med utveckling av vår teknologi inom Artificiell Intelligens (AI), Fintech (PSD2) samt Big Data, så att vi i framtiden kan leverera ännu effektivare och mer automatiserade teknologiplattformar till våra kunder.

Växer med kunderna

24SevenOffice har arbetat hårt för att dels utveckla en teknologiplattform avancerad och innehållsrik nog för att tillgodose behoven hos professionella användare och krävande kunder som PwC och KPMG, samt att tillgodose användarvänligheten som småföretagen kräver. Vi har lyckats ge 24SevenOffice en konkurrensfördel genom att erbjuda en mycket skalbar lösning från små till stora företag och från professionella till icke-professionella användare, i ett anpassat användargränssnitt.

Stor marknadsmöjlighet

Små företag har till stor del använt molnbaserade tjänster och de medelstora samt större företagen har ökat tempot med övergången från installerade system till molnbaserade. Denna utveckling stöds bland annat av medias fokus på digitaliseringen och hur teknik kan utforma vilka arbeten som erbjuds i framtiden. Flertalet välrenommerade företag som McKinsey & Co samt Forrester estimerar, att flera av de traditionella kunskapsarbeten kommer att ersättas av teknik inom några få år, vid vilket vi håller med. Därför är 24SevenOffice i framkant och redo att starta nästa steg i den teknologiska utvecklingen. Med över 600 000 företag med mer än fem anställda i Skandinavien, som är redo för digitalisering, bedömer vi på 24SevenOffice marknadsutsikterna som goda. Det finns ingen nordisk aktör som kontrollerar molnmarknaden ännu. 24SevenOffice har som mål att ta denna position.

Vi på 24SevenOffice avser nu att intensivifiera marknadsbearbetningen på den svenska marknaden och hjälpa fler kunder med att effektivisera administrativa processer genom 24SevenOffice ERP-teknologi. Vi på 24SevenOffice ser fram emot att välkomna nya aktieägare och ser positivt på framtiden. Den kommande noteringen på AktieTorget tillsammans med kapitalanskaffningen, är ett steg närmare vår målsättning att etablera 24SevenOffice som det givna ERP-systemet på den norska och svenska marknaden för små till medelstora företag.

Ståle Risa
Verkställande direktör

⁹ Uträkningen baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade.

Villkor och anvisningar

Erbjudandet

Bolagsstämman beslutade den 20 november 2017 att genomföra Erbjudandet som omfattar högst 6 150 000 nyemitterade aktier. I samband med Erbjudandet har styrelsen beslutat att ansöka om upptaganden till handel av Bolagets aktier på AktieTorget. Vi full teckning kommer aktiekapitalet att öka från 4 719 981,90 SEK till 5 334 981,90 SEK och antalet aktier kommer att öka från 47 199 819 till 53 349 819 aktier. Erbjudandet riktar sig till allmänheten och professionella investerare.

Teckningskurs

Teckningskursen är 6,50 SEK per aktie. Courtage utgår ej. Värdering av Bolaget är 306,8 MSEK pre-money.

Anmälningssperiod

Anmälan om teckning skall ske under perioden 22 november – 6 december 2017. Styrelsen för 24SevenOffice äger rätt att förlänga den tid under vilken anmälan kan ske. En eventuell förlängning av anmälningssperioden meddelas genom pressmeddelande.

Teckningspost

Minsta teckningspost är 1 000 aktier, vilket motsvarar ett minsta belopp om 6 500 SEK. Teckning sker därutöver i poster om 500 aktier.

Anmälan

Anmälningssedeln skall vara Partner Fondkommission tillhanda senast kl. 15:00 den 6 december 2017. Endast en anmälningssedel per tecknare kommer att beaktas. I det fall fler än en anmälningssedel per tecknare insändes kommer den senast inkomna att beaktas. Ofullständig eller felaktigt ifylld anmälningssedel kan komma att läm-

nas utan avseende. Inga ändringar eller tillägg får göras i den på anmälningssedeln förtryckta texten. Observera att anmälningssedeln är bindande och inte kan ändras, dras tillbaka eller upphävas. Observera att om du har en depå med specifika regler för värdepapperstransaktioner, exempelvis IPS-depå, investeringssparkonto eller kapitalförsäkring, bör du kontrollera med din förvaltare om och hur du har möjlighet att teckna aktier i Erbjudandet. Anmälan om förvärv av aktier skall ske i sådant fall ske genom förvaltaren. I sådant fall skall anmälan ske i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

Bosatta i utlandet

Aktieägare bosatta utanför Sverige som äger rätt att teckna aktier i emissionen, kan vända sig till Partner Fondkommission på telefon enligt ovan för information om teckning och betalning. Observera att Emissionen inte riktas, varken direkt eller indirekt, till personer med hemvist i USA, Kanada, Australien, Nya Zeeland, Japan, Hongkong eller Sydafrika. Anmälningssedel eller andra till Emissionen hänförliga dokument får inte distribueras i land där sådan distribution eller Emissionen kräver åtgärd enligt föregående mening eller strider mot regler i sådant land. Anmälningssedel avsänd från sådant land kommer att lämnas utan avseende.

Tilldelning

Tilldelning beräknas fastställas i slutet av vecka 49, 2017. Snarast därefter kommer avräkningsnotor skickas ut till de som tilldelats aktier, vilket beräknas ske i slutet av vecka 49. De som eventuellt inte tilldelas aktier får inget meddelande. Beslut om tilldelning fattas av styrelsen, där följande prioritetsordning kommer att gälla:

1. Att full tilldelning skall ske till anställda och de parter som lämnat teckningsåtaganden.
2. I det fall tecknare bedöms kunna bidra med strategiska värden till Bolaget kan styrelsen bereda ett större investeringsutrymme för dessa, vid överteckning dock maximalt tio (10) procent av emissionsbeloppet. I förekommande fall skall Bolaget även redovisa AktieTorget vilka så kallade strategiska investerare som erhåller tilldelning.

Anmälningssedel insändes till:

Partner Fondkommission AB
Ärende: 24SevenOffice
Lilla Nygatan 2
SE-411 09 Göteborg
Telefon: 031-761 22 30
Fax: 031- 711 11 20
E-post: info@partnerfk.se.

3. Att prioritera ägarspridning samt att den i mån det är möjligt tillse att varje tecknare erhåller minst 1 000 aktier.
4. I det fall det inte går att tillgodose samtliga tecknare en minimipost om 1 000 aktier skall istället lottning ske.
5. Tilldelning är inte beroende av när under teckningsperioden som teckningssedel lämnas.

Betalning

Betalning för tilldelade aktier ska erläggas kontant i enlighet med instruktioner på avräkningsnotan som utvisar besked om tilldelning av aktier. Styrelsen äger rätt att förlänga tiden för betalning.

Leverans av aktier

Observera att om full betalning inte erläggs i rätt tid kan tilldelade aktier komma att överlåtas till annan person. Skulle försäljningspriset vid en sådan överlåtelse komma att understiga priset i Erbjudandet kan den som ursprungligen erhöll tilldelningen komma att få svara för mellanskillnaden. Så snart aktiekapitalökningen registrerats hos Bolagetsverket, bokas aktier ut på VP-konton och depåer utan särskild avisering från Euroclear Sweden. Observera att handel kan inledas även om alla aktier inte har registrerats, förutsatt att full betalning ej är erlagd.

Beräknad första dag för handel på AktieTorget

Första dag för handel på AktieTorget beräknas till 21 december 2017. AktieTorget har godkänt 24SevenOffice för notering under förutsättning av att Bolaget uppnår AktieTorgets spridningskrav om 300 aktieägare samt att minst 60 procent av emissionsbeloppet, motsvarande 24 MSEK tecknas och inkommer till Bolaget.

VP-konto eller depå

Den som tecknar sig för aktier måste ha ett VP-konto eller en värdepappersdepå hos bank eller fondkommissionär, dit leverans av aktierna kan ske. VP-konto kan öppnas kostnadsfritt hos banker och fondkommissionärer.

Aktiens ISIN-kod och kortnamn

ISIN-kod: SE0010546911.

Kortnamn: 247.

Rätt till utdelning

Utbetalning av eventuell utdelning ombesörjs av Euroclear Sweden. Om aktieägare inte kan nås genom Euroclear Sweden, kvarstår aktieägarens fordran på Bolaget avseende utdelningsbelopp och begränsas endast genom regler om preskription. Vid preskription tillfaller utdelningsbeloppet Bolaget. Det finns inga restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige. Rätt till utdelning förfaller i enlighet med normala preskriptionstider (10 år).

Övrig information

Styrelsen förbehåller sig rätten att förlänga anmälningssperioden och flytta fram likviddagen samt fatta beslut att inte fullfölja Erbjudandet. Beslut att förlänga anmälningssperioden kan senast fattas den 8 december 2017. Observera även att styrelsens emissions- och/eller tilldelningsbeslut kan komma att avvika från gjorda anmälningar såvitt avser fördelning, det vill säga tilldelning är inte garanterad. För det fall ett för stort belopp betalats in av en tecknare för emitterade aktier kommer Bolaget att ombesörja att överskjutande belopp återbetalas. Teckning av emitterade aktier är oåterkallelig och tecknaren kan inte upphäva eller modifiera en teckning av emitterade aktier.

Villkor för fullföljande

Erbjudandet är villkorat av att inga omständigheter uppstår som kan medföra att tidpunkten för att genomföra Erbjudandet av Bolaget bedöms som olämpligt. Sådana omständigheter kan till exempel vara av ekonomisk, finansiell eller politisk art och avse såväl händelser i Sverige som utomlands liksom att intresset för att delta i Erbjudandet bedöms som otillräckligt av Bolagets styrelse. Erbjudandet kan sålunda komma att helt eller delvis återkallas.

Offentliggörande av utfall i Erbjudandet

Resultat av Erbjudandet kommer att offentliggöras genom ett pressmeddelande omkring den 8 december 2017.



Introduktion

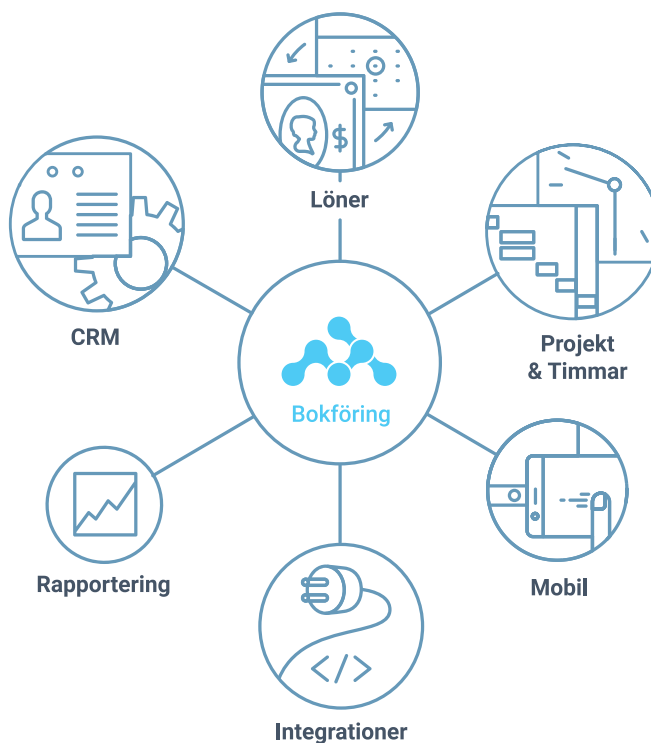
Verksamheten grundades 1997 och sedan 2002 har egenutvecklade affärssystem, ERP (Enterprise Resource Planning) levererats till mindre och medelstora företag via molnbaserade tjänster, SaaS (Software as a Service). 24SevenOffice ERP-lösning erbjuder ett integrerat utbud med funktioner som effektiviserar administrationen för små och medelstora företag.

Företrädare för verksamheten har sedan 2002 byggt upp starka långvariga relationer och ett välutvecklat nätverk av återförsäljare som i kombination med egna marknads- och försäljningsenheter utgör plattformen för att leverera innovativa modulbaserade lösningar åt mindre och medelstora bolag.

Bolaget har idag 24 000 kunder totalt på den skandinaviska marknaden, varav 23 300 kunder i Norge och 700 i Sverige¹⁰. Bolaget har de senaste 10 åren främst tillhandahållit supportfunktioner gentemot de svenska kunderna och har inte genom aktiv försäljning bearbetat den svenska marknaden. Stundande nyemission syftar till att finansiera återlanseringen av Bolagets produkter på den svenska marknaden.

24SevenOffice kärnkompetens är att utveckla integrerade innovativa helhetslösningar som förenklar kundernas administrativa processer så att kunderna kan spendera mer tid på att skapa värde och tillväxt i bolagen.

Bolaget tillhandahåller ett modulbaserat produktprogram, där modulerna tillhandahålls fristående eller paketerade som en helhetslösning. Modulariseringen möjliggör för 24SevenOffice att möta kundernas olika behov och att växa tillsammans med kunderna när kundernas behov och transaktionsintensitet ökar.

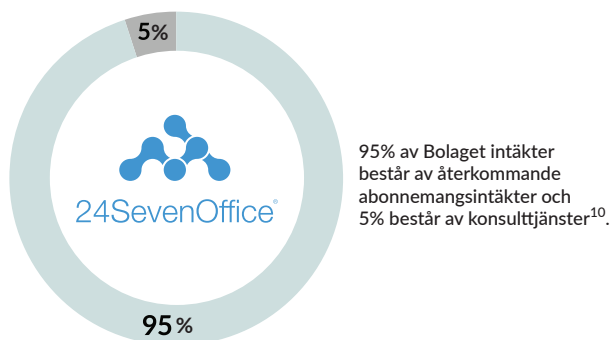


Illustrativ bild över 24SevenOffice produktutbud.

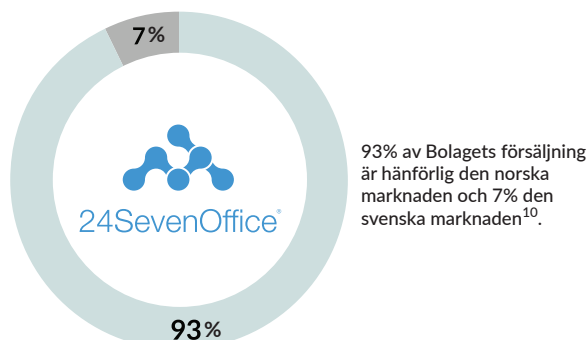
24SevenOffice ERP-system består av sex stycken olika produktmoduler; Affärssystem, Projekt och timmar, Mobil, Integrationer, CRM-system samt Ekonomi och Bokföring. Alla 24SevenOffice lösningar är fullt integrerbara med varandra och med kundernas befintliga affärssystem, vilket skapar automatiserade flöden som effektiviserar administrativa behov för Bolagets kunder.

Bolaget har skapat en välstrukturerad process för kundbearbetning och har under de senaste fem åren haft en årlig genomsnittlig tillväxt på 37,4 procent (CAGR), till nuvarande 24 000 kunder i Norge och Sverige¹¹.

Fördelning intäktskategorier



Försäljning per geografiskt segment



¹⁰ Uträkningarna baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade.

¹¹ Compound Annual Growth Rate (CAGR). Formel: $((23\,931/4\,885)^{(1/5))-1$.

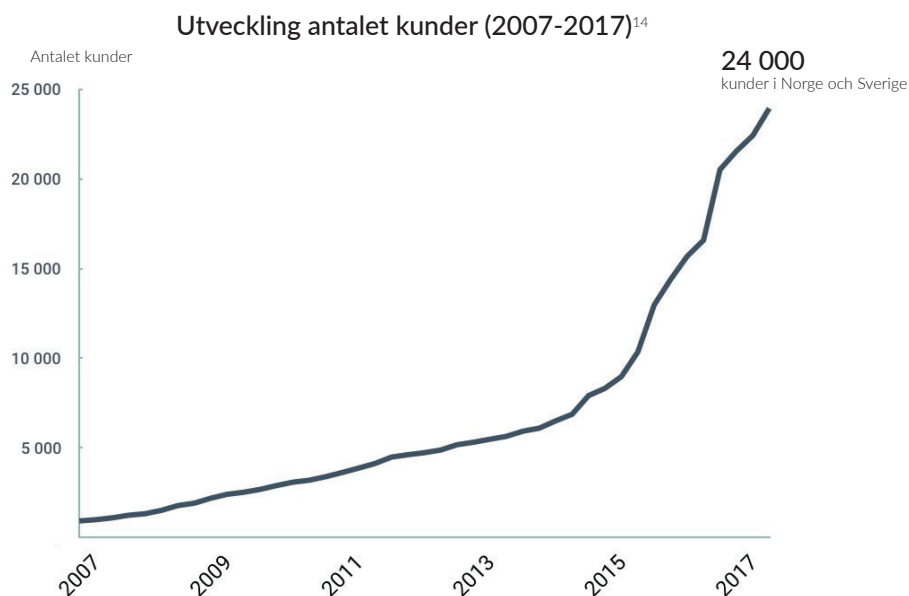
Bolagets affärsmodell är uppbyggt kring customer success management. Försäljning av abonnemang samt konsulttjänster vid integration, sker både genom direktförsäljning och via återförsäljare, primärt redovisningskonsulter och samarbetspartners.

Intäkterna utgörs av abonnemangsinntäkter från affärssystemen, som uppgår till 95 procent av intäkterna, samt från konsulttjänster i samband med integration av affärssystemen, som utgör de resterande 5 procenten¹⁴.

24SevenOffice arbetar kontinuerligt med produktutveckling för att kunna öka graden av effektivisering i kundernas administrativa processer. Utvecklingsarbeten sker bland annat inom AI (Artificiell Intelligens) för att skapa automation som effektiviserar, men även minimerar handhavandefel, som beror på den mänskliga fak-

tom. Bolaget bedömer även att möjligheter skapas i takt med att betaltjänstdirektivet PSD2 träder i kraft under 2018¹². Banker blir då tvungna att ge tredjepartsleverantörer åtkomst till sina kunders konton genom öppna applikations-programmeringsgränssnitt, vilket kommer att förändra hur bland annat betalningar utförs till förmån för Bolagets kunder¹³.

Som en del i Bolagets tillväxtstrategi avser nu 24SevenOffice att intensiviera marknadsbearbetningen av den svenska marknaden. Expansionen avses att ske genom att en sälj- och marknadsorganisation om upp till 12 personer etableras i Sverige. Den svenska organisationen skall verka för att bearbeta återförsäljare och samarbetspartners tillsammans med Customer Success-teamet i Norge.



Graf över Bolagets utveckling av antalet kunder i Norge och Sverige under åren 2007–2017.

¹² [Regeringen.se/artiklar/2017/09/genomforandet-av-det-andra-betaljansdirektivet-psd2-ar-forsenat/](https://www.regeringen.se/artiklar/2017/09/genomforandet-av-det-andra-betaljansdirektivet-psd2-ar-forsenat/)

¹³ [Regeringen.se/rattsdokument/proposition/2017/03/prop-201617129/](https://www.regeringen.se/rattsdokument/proposition/2017/03/prop-201617129/)

¹⁴ Uträkningarna baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade.

Historiska milstolpar

| | | | | |
|--|---|--|--|---|
| 1997 Verksamheten startade den 3 december som ett privat aktiebolag i Norge under namnet Multi Marketing AS. | 2005 Den 19 mars ändrades namnet till 24SevenOffice AS. 24SevenOffice AS köpte upp det svenska bolaget Start an Run i februari, vilket medförde cirka 400 kunder. I augusti 2005 genomfördes en emission, vilket tillförde 15 MSEK. | 2007 Den 18 maj beslöts att konvertera 24SevenOffice AS till ett aktiebolag, tillsammans med att ändra namnet till 24SevenOffice ASA. Konverteringen skedde den 23 maj. 24SevenOffice ASA listades den 22 juni på Oslo Axess. | 2013 Den 27 juni avnoterades 24SevenOffice Technology Group ASA från Oslo Axess. | 2016 24SevenOffice affärssystem passerade 20 000 kunder. |
| 2000 Den 5 april ändrades namnet till IKT Interactive AS. | | 2010 Den 22 oktober ändrades namn till 24Seven Technology Group ASA. | 2014 Den 2 februari ändrades namn till 24SevenOffice AS. | 2017 Verksamheten uppnådde 40,0 procent tillväxt (30 september 2016 till 30 september 2017) av abonnemangsportföljen inom mjukvaruförsäljning ¹⁵ . |
| 2002 Huvudsystemet 24SevenOffice System lanserades. | 2005 Den 5 oktober listades 24SevenOffice AS:s aktier på OTC-listan i Oslo som en onoterad aktie. | | 2015 24SevenOffice affärssystem passerade 10 000 kunder. | |

Historik

Verksamheten startade 1997 i Oslo, Norge och bedrevs inledningsvis under namnet Multi Marketing AS och bestod i huvudsak av utvecklingen av ett ERP-system. År 2002 lanserades affärssystemet 24SevenOffice System, vilket utvecklades tillsammans med kunderna och deras ökande behov av ett molnbaserat ERP-system.

24SevenOffice AS startade sin verksamhet i Sverige år 2005 genom att förvärva 100 procent av det svenska ERP-företaget Start & Run, vilket medförde cirka 400 kunder på den svenska marknaden. Senare samma år ändrades namnet till 24SevenOffice AS och listades på OTC-listan vid Oslo börs. År 2007 listades aktierna på Oslo Axess under namnet 24SevenOffice ASA. Syftet med listningen var att kapitalisera Verksamheten för att finansiera den pågående expansionen i Norge och Sverige. Den 27 juni 2013 avnoterades 24SevenOffice Technology Group ASA från Oslo Axess. Anledningen till avnoteringen var att efterspelet av finanskrisen gjorde att likviditeten i handeln med 24SevenOffice Technology Group ASA:s aktie var låg med följderna att det blev utmanande att finansiera verksamheten, samtidigt som det generella intresset för IT-sektorn på Oslo Axess var låg. Vidare ansåg styrelsen att kostnaderna, administrationen samt förpliktelserna av att vara ett noterat bolag på Oslo Axess, ej översteg nyttan vid tidpunkten. I brist på kapital för en utlandsexpansion valde 24SevenOffice ASA att fokusera marknadsbearbetningen på den norska marknaden.

Under åren 2007–2009 ackvireerades 227 kunder i Sverige, vilka merparten är kunder till 24SevenOffice än idag¹⁵. Resterande svenska kunder har tillkommit från samarbetspartners. Omsättningen under perioden 2010–2016 reducerades

enbart med 14,0 procent¹⁵, utan någon svensk organisation eller bearbetning av den svenska marknaden.

24SevenOffice Scandinavia AB bildades den 2 augusti 2017 med syftet att genom en apportionering förvärva de båda rörelsedrivande bolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS, samt 24SevenOffice Labs AS dotterbolag, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, som äger den skandinaviska marknads Intellectual property rights (IPR). Koncernen har som mål att bli en marknadsledande aktör på den nordiska marknaden inom SaaS ERP.

Styrkor och konkurrensfördelar

Bolagets styrelse anser att 24SevenOffice styrkor och möjligheter utgörs av följande:

Stark position i en växande marknad

24SevenOffice är verksamma på den skandinaviska marknaden för affärssystem. Bolaget levererar redovisningsprodukter samt integrerade helhetslösningar inom ERP för små och medelstora bolag. Den svenska och norska marknaden bedöms uppgå till 9,1 MdSEK år 2017, med en fördelning på 69,0 procent i Sverige och 31,0 procent i Norge, enligt Bolagets ledning¹⁶. Bolagets marknad bedöms växa med cirka 7,2 procent per år fram tills år 2020¹⁷. Tillväxten på ERP-marknaden drivs främst av ökad digitalisering samt ökad pålitlighet till SaaS-lösningar. 24SevenOffice har skapat en bra marknadsposition i Norge genom att vara en aktör som levererar ett ERP-system som är funktionsrikt samt enkelt att implementera. Affärssystemet är även kostnadseffektivt och hjälper små till medelstora företag att effektivisera sina administrativa processer.

¹⁵ Uträkningarna baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade.

¹⁶ Bolagets egna bedömningar baserat på marknadsdata hämtad från statistik centralbyrå i Norge samt statistiska centralbyrån i Sverige. Informationen är oreviderad.

¹⁷ Transparency Market Research, (2016, May 11). Growing Adoption of SaaS Platform Contributes to Increased Revenue for Vendors in Global SaaS Market. Informationen är oreviderad

24SevenOffice anser sig vara väl positionerade för att dra fördel av den förväntade framtida tillväxten på Bolagets marknader (se vidare avsnittet "Marknadsöversikt" på sidorna 50-53).

Hög nivå av funktionalitet

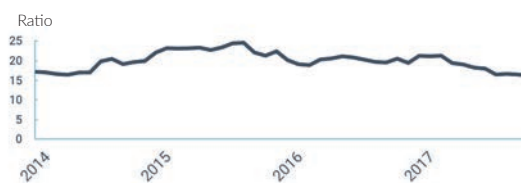
24SevenOffice lanserades 2002 och har sedan dess kontinuerligt utvecklat nya samt förbättrat befintliga produkter. 24SevenOffice ERP-system är utvecklat i nära dialog med Bolagets kunder och återförsäljare som ställer höga krav på funktionalitet och effektiv hantering av administrativa processer. Bolaget anser att produktanpassningen efter kundernas behov av en hög transaktionsintensitet, är en konkurrensfördel mot övriga SaaS-samt ERP-lösningar på den skandinaviska marknaden.

24SevenOffice har en effektiv plattform för kundbearbetning

Bolagets försäljningsorganisation består av en marknadsavdelning, innesäljare (Customer Success Managers), seniora säljare som hanterar Bolagets direktförsäljning, samt en partneravdelning som hanterar, bearbetar och underhåller relationerna med bokföringsbyråer och andra säljpartners. Bearbetningsprocessen av nya kunder har sedan starten 1997 förfinats och utvecklats och sker till stor del med automatiserade gallringar, som rangordnar potentiella kunder efter sannolikhet. Bolaget anser att processen utgör en konkurrensfördel och att den är skalbar, vilket möjliggör för expansion både på 24SevenOffice befintliga och framtida marknader. Bolagets SaaS-metrics (nyckeltal) är konkreta bevis på att kundbearbetningsprocesserna är effektiva.

24SevenOffice har en LTV (Lifetime Value) to CAC (Customer Acquisition Cost) ratio på 16,5¹⁸ (30 september 2017).

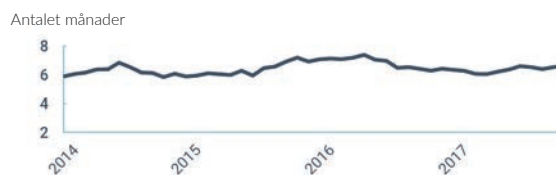
LTV:CAC ratio (genomsnitt senaste 12 månaderna)¹⁸



Bolagets SaaS-metrics LTV:CAC ratio. Ett genomsnitt senaste 12 månaderna.

24SevenOffice har även ett SaaS-metrics om 6,5¹⁸ (30 september 2017), på antalet månader det tar att återhämta kostnaden för en ackvireerad kund.

Månader att återhämta CAC (genomsnitt senaste 12 månaderna)¹⁸



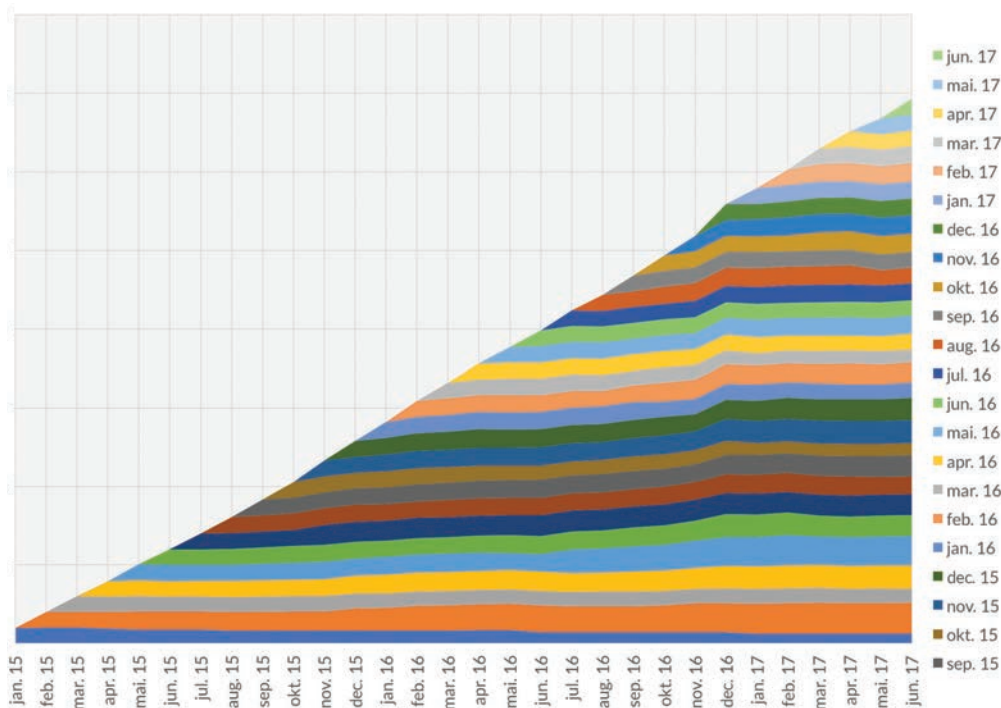
Bolagets SaaS-metrics återhämtning av CAC. Ett genomsnitt senaste 12 månaderna.

¹⁸

Uträkningarna baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade. Informationen är oreviderad.

Långa kundrelationer

Bolagets erfarenhet från kundbearbetningen har resulterat i långvariga relationer med kunderna, vilka växer tillsammans med 24SevenOffice. 24SevenOffice har en låg så kallad churn rate (kundbortfall) på cirka 7,0 procent. Nedan beskrivs utvecklingen av abonnemangsinträkterna under perioden januari 2015 till juni 2017 på månadsbasis. Grafen beskriver hur summan av varje månads abonnemangsinträkt utvecklas över tid justerat för merförsäljning, nedgraderingar av befintliga kundkontrakt samt kundbortfall. Varje månads abonnemangsinträkt har indexerats till samma relativa startvärde. Grafen syftar till att illustrera de relativa förändringarna¹⁹.



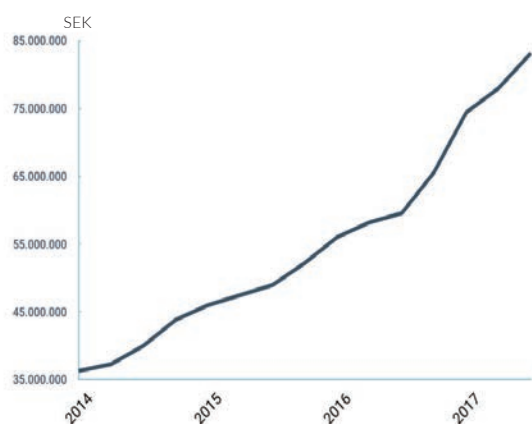
Översikt av 24SevenOffice SaaS-metrics Net Revenue Retention.

Hög tillväxt i försäljning i Norge borgar för fortsatt expansion i Sverige

Sammansättningen av Bolagets produktportfölj i kombination med ett effektivt försäljningsarbete har resulterat ut i en genomsnittlig årlig tillväxt (CAGR) på 30,3 procent mellan 30 september 2015 och 30 september 2017, till totalt 82,3 MSEK i återkommande abonnemangsinträkt (ARR) per den 30 september 2017²⁰.

Bolaget gör bedömningen, med erfarenheten från den tidigare etableringen i Sverige, att den skalbara affärsmodellen är lämplig att applicera på andra marknader, vilka i första hand är den svenska.

ARR (Annual Recurring Revenue) för 24SevenOffice under 2014-2017²⁰.



¹⁹ Uträkningarna baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade. För definition samt uträkning av Net Revenue Retention, se ordlistan på sida 107.

²⁰ Compound Annual Growth Rate (CAGR). Formel: $((82\,327\,169/48\,460\,926)^{(1/2)})-1$. Informationen är ej reviderad.

Affärsidé

Bolagets affärsidé är att leverera egenutvecklade hög-funktionella molnbaserade affärssystem som effektiviserar administrativa processer för små och medelstora företag.

Affärsmodell

Bolagets affärsmodell är baserad på en prenumerationsmodell som säkerställer återkommande intäkter. 24SevenOffice försäljning sker via direktförsäljning samt via återförsäljare, primärt redovisningsbyråer samt samarbetspartners.

24SevenOffice organisation består idag av 50 anställda och är uppdelade enligt nedan operativa organisationskarta, med VD (Staale Risa), CFO (Truls Kristian Hauger) samt ansvarig för investerarrelationer (Kristijane Cook Hvaal). Organisationen är uppdelad i sju olika operativa avdelningar (Försäljning, Partners, Marknadsföring, Produktstrategi, R&D, Konsulter och Kundservice). Under Försäljning finns Customer Success-team samt Senior Sales. Partneravdelningen består av en del fokuserad mot redovisningsbyråer, samt en del mot övriga återförsäljare. Bolaget har kontor i Norge samt i Sverige.

Mål och vision

24SevenOffice har som mål att växa i genomsnitt med cirka 30 procent per år de närmaste tre åren. Bolaget avser därför att under de kommande tre åren återinvestera vinstmedel i tillväxt, innovation och utveckling, för att nå visionen om att bli en marknadsledande aktör inom molnbaserad ERP på den skandinaviska marknaden.

Intäktsmodell

24SevenOffice grundar sin intäktsmodell på två intäktsströmmar, direktförsäljning samt försäljning via återförsäljare. Intäkterna består till 95 procent av återkommande abonnemangsentäkter och till 5 procent av konsulttjänster i samband med integration av affärssystemen²¹.



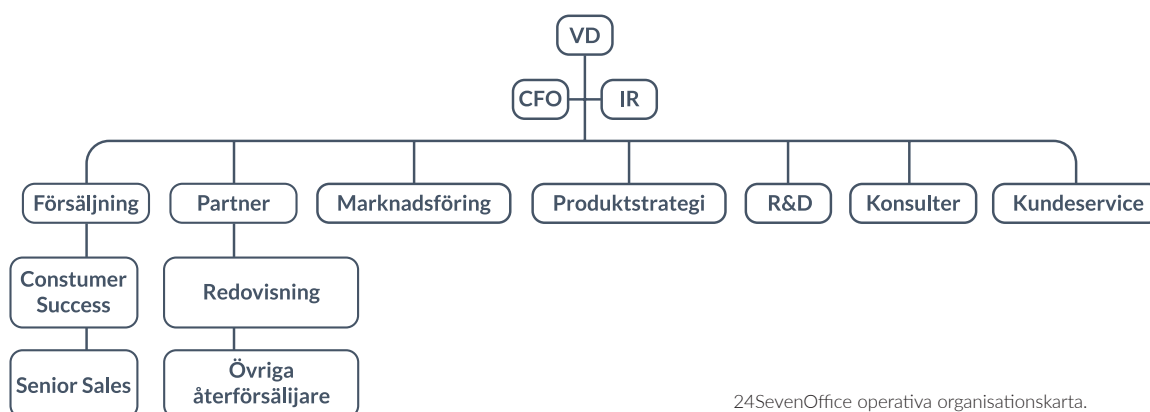
Illustrativ översikt av Bolagets intäktsmodell.

Direktförsäljning

Bolaget har en effektiv marknadsbearbetningsprocess och direktförsäljning sker främst mot nyckelkunder. Bolagets Customer Success-team arbetar med att följa upp leads och möjliggöra merförsäljning.

Återförsäljare

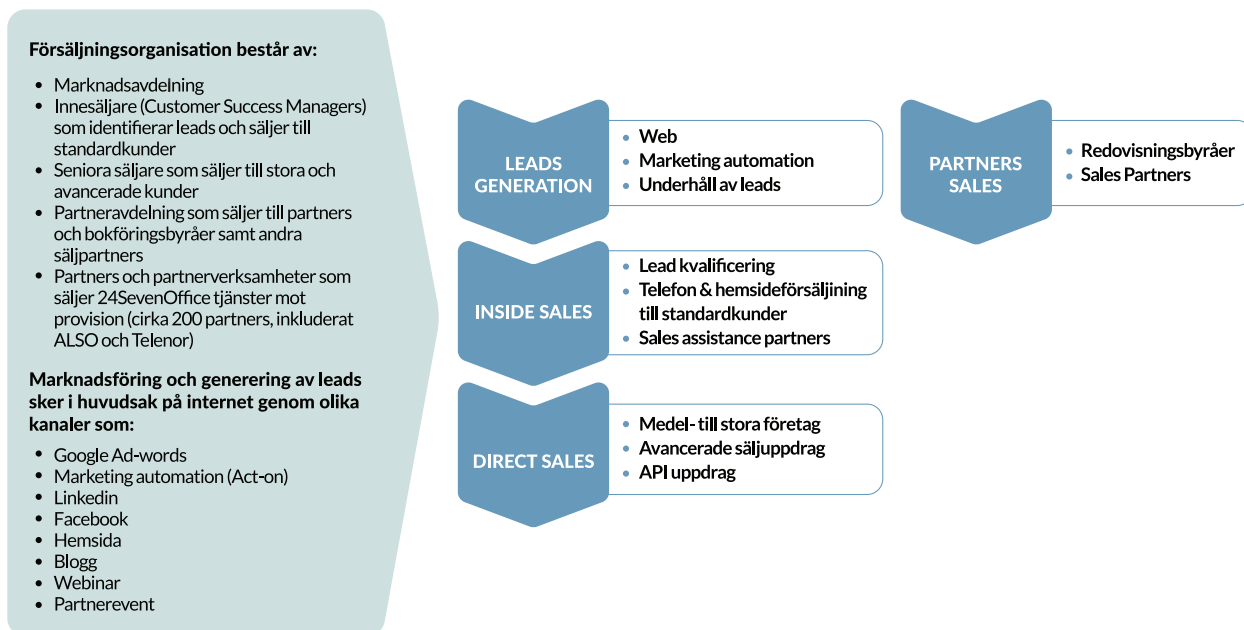
Bolagets intäkter från återförsäljare är i huvudsak genererade från redovisningsbyråer samt samarbetspartners så som Telenor och ALSO, vilka säljer 24SevenOffice affärssystem till slutkund.



24SevenOffice operativa organisationskarta.

²¹ Uträkningarna baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade.

Försäljning och marknadsfunktioner



Illustrativ översikt av Bolagets försäljning och marknadsfunktioner.

Affärsstödjande processer

Bolagets historik av effektiv strukturerad försäljning och marknadsföring har understötts av ett antal interna affärsstödjande processer. Bolagets verktyg för att etablera nya kunder, generera merförsäljning till befintliga kunder samt upprätthålla en effektiv affärsmodell, stöds av nedan system och lösningar.

Support

24SevenOffice kundservice-team använder företaget Zendesk²² plattform för att tillhandahålla supportfunktioner till befintliga och nya kunder. Kundservice-teamet kan med hjälp av Zendesk spåra, prioritera samt lösa kundtjänstärenden på ett effektivt och strukturerat sätt.

Lead-generering och marknadsautomation

24SevenOffice Customer Success Management-team använder marketing automation från Act-On²³, för att identifiera och följa upp leads genererade från Bolagets hemsida. Via Bolagets hemsida kan Customer Success Management-teamet identifiera vilka funktioner kunden är mest sannolik att behöva i framtiden. Systemet hjälper 24SevenOffice att generera fler möjligheter till att följa upp leads, vilket leder till mer effektiv försäljning.

Telefoni (Växel och mobil)

Kundservice-teamet har Oyatel²³ som affärsstödjande process för att administrera ringköer, samt för att uppnå bättre responstid och mer effektiv samtalshantering. 24SevenOffice använder även Oyatel som internt system för telefonkonferenser, i syfte av att optimera samt stödja dialogerna mellan avdelningarna i Bolaget.

Arbetsstationer

24SevenOffice använder Microsoft Office 365 som hjälpmedel till anställdas arbetsstationer. Med hjälp av funktionerna i Microsoft Office 365 utbud, kan anställda i Bolaget arbeta strukturerat och effektivt.

Kommunikationssystem internt i koncernen samt mot partners

Kommunikationssystemet Slack²⁵ ger möjligheten för 24SevenOffice att på ett effektivt sätt föra dialoger internt samt mot partners.

Utveckling

För utveckling av nya- samt befintliga funktioner använder Bolagets utvecklings-team programvaran Visual Studio Online²⁶.

²² Zendesk.com.

²³ Act-on.com.

²⁴ Oyatel.com.

²⁵ Slack.com.

²⁶ Code.visualstudio.com

Kunder

Bolagets kundsegment är små till medelstora företag i Norge och Sverige. 24SevenOffice har en diversifierad kundbas. De 50 största kunderna står för cirka 25 procent av Bolagets omsättning. Antalet kunder har mellan 2011 till 2016 växt med en genomsnittlig tillväxt av 35,5 procent. Per den 1 oktober 2017 hade Bolaget totalt 24 000 kunder i Norge och Sverige, varav 23 300 i Norge och 700 i Sverige²⁷.

Ett urval av Bolagets kunder



Bolaget bedömer att 24SevenOffice har en marknadsandel på cirka 50,0 procent bland redovisningsbolagen (+100 anställda) i Norge²⁷.

Kunderna till 24SevenOffice tenderar att vara professionella samt krävande användare, vilka vill ha ett funktionsrikt och effektivt affärssystem. Per den 31 december 2016 genererades cirka 60 procent av Bolagets kunder från återförsäljare, bestående av samarbetspartners samt redovisningsbyråer, medan 40 procent genererades från direktförsäljning²⁸.

²⁷ Uträkningen baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade.

²⁸ Bolagets egna bedömningar baserat på marknadsdata över antalet redovisningsbyråer i Norge, hämtad från statistisk sentralbyrå i Norge.

Partnerskap

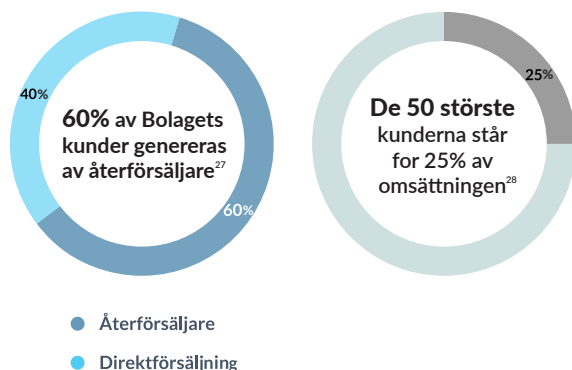
24SevenOffice har genom starka långvariga relationer byggt upp ett nätverk av partners till verksamheten. Bolagets partners är primärt bestående av redovisningsbyråer som säljer 24SevenOffice system till slutkunder. 24SevenOffice partnerstrategi är att utöka antalet partners i Norge och Sverige med prioritet på redovisningsbyråer.



Översikt av redovisningspartners till 24SevenOffice.

Bolagets erfarenhet och struktur kring partnerstrategi har resulterat i att 24SevenOffice har mer än 200 redovisningspartners av varierande storlek. Bolaget arbetar aktivt för att bistå och se till att redovisningspartners når sina milstolpar och mål.

Fördelning 24SevenOffice kunder



Etablering i Sverige

Bolaget har idag 24 000 kunder totalt på den skandinaviska marknaden, varav 23 300 kunder i Norge och 700 i Sverige ²⁹. En del av de svenska kunderna tillkom 2005, då det svenska företaget Start & Run förvärvades. Under 2007–2009 ackvirerades även 227 kunder, vilka merparten är kunder till 24SevenOffice än idag²⁹. Resterande svenska kunder har tillkommit från samarbetspartners. Bolaget har främst tillhandahållit supportfunktioner gentemot de svenska kunderna och har inte genom aktiv försäljning bearbetat den svenska marknaden. Bolagets mål är att bli en marknadsledande aktör inom molnbaserad ERP på den skandinaviska marknaden och nästa steg är att i återlansera 24SevenOffice genom att intensifiera marknadsbearbetningen på den svenska marknaden. Bolagets strategi för att återlansera 24SevenOffice på den svenska marknaden är att initialt etablera en organisation i Sverige. Personalstyrkan avses bestå av 10 till 12 personer, huvudsakligen av sälj- och marknadsfunktioner.

Vid introduktionen på den svenska marknaden avser 24SevenOffice arbeta aktivt med marknadsföringskampanjer för att nå ut med 24SevenOffice affärssystem. Marknadsföringen avses huvudsakligen bestå av digital marknadsföring, vilket Bolaget har god erfarenhet av, samt kompetens inom.

24SevenOffice försäljningsarbete avses främst etableras på den svenska marknaden genom en organisation av ett Customer Success-team, vilka arbetar med att följa upp leads via market automation. Ett erfaret försäljnings-team följer upp större leads, samt ett Partner Account Manager-team som bearbetar de större kunderna samt redovisningsbyråerna. 24SevenOffice har erfarenheten, strukturen samt historiken från den norska marknaden, vilket möjliggör för kompetensöverföring till den svenska marknaden.

Bolagets initiala fokus för att etableras på den svenska marknaden är att rikta resurser mot redovisnings-

branschen, vilket är en marknad som 24SevenOffice har erfarenhet inom, samt har lyckats att bearbeta i Norge. Vidare efter redovisningsbranschen, avser Bolaget att marknadsbearbeta konsultföretag med en personalstyrka från två till 250 anställda. 24SevenOffice är ett högfunktionellt affärssystem som passar väl in hos större kunder. Bolaget avser därför att i Sverige rikta resurser mot kunder som är i behov av att effektivisera sina administrativa affärsprocesser.

Organisation Sverige

Customer Success-team Sverige

Bolaget har ett Customer Success-team som arbetar med att bearbeta och identifiera leads från 24SevenOffice hemsida samt med att följa upp försäljning till befintliga kunder. Teamet bistår även partners med säljstöd. Teamet är lokaliserat i Oslo och teamet i Sverige avses att bli samlokaliserat med det norska. Bolaget avser att rekrytera initialt tre till fyra svensktalande personer till det svenska teamet. 24SevenOffice har identifierat ett flertal fördelar med ett samlokaliserat team. Fördelarna finns framförallt inom kompetensöverföringen mellan det erfarna teamet, till det svenska teamet, om Bolagets tjänster och utbud. 24SevenOffice har även fördelen med ett samlokaliserat team genom att kunna förflytta extra resurser vid ökad aktivitet till en av marknaderna.

Erfaret försäljnings-team Sverige

För att ge möjligheten att följa upp leads från större kunder samt redovisningsbyråer avser Bolaget att etablera ett erfaret försäljnings-team i Sverige, bestående initialt av två till tre personer. Bolaget har identifierat Stockholm samt Göteborg som utgångspunkter för försäljnings-teamen, vilket möjliggör flexibilitet och enligt Bolaget, bästa möjliga etablering på den svenska marknaden. Teamet avses att initialt ha fokus på redovisningsbyråer och deras konvertering från nuvarande affärssystem till 24SevenOffice.

²⁹

Uträkningen baseras på interna rapporter, vilka ej är reviderade.

Partner Account Manager-team Sverige

Bolaget avser även att etablera ett Partner Account Manager-team i Sverige bestående av initialt två personer, vilka har till huvuduppgift att implementera samt betjäna redovisningsbyråer. Uppgifter för teamet är även att optimera kundernas användning av 24SevenOffice affärssystem. Detta skall uppnås genom god träning av 24SevenOffice produktutbud, försäljningsstöd till redovisningsbyråer för att sälja mjukvara till sina kunder, samt utbildning i nya affärsmodeller baserad på ny teknik.

Marknadsförings-team Sverige

Bolagets ledning bedömer att ett viktigt led i att etablera samt bearbeta den svenska marknaden är att utnyttja digital marknadsföring. Bolaget har bred erfarenhet av området i Norge och avser rekrytera kompetens för den svenska delen av marknadsföringen. Bolaget avser att rekrytera en marknadsföringschef för Sverige med fokus på digital marknadsföring som en del av Bolagets marknadsföringsteam i Norge.

Bolaget bedömer även att det kommer att finnas mycket material som skall produceras för en lyckad etablering på den svenska marknaden samt för att uppnå en effektiv marknadsföring. Därav överväger Bolaget även om att anställa en Content Marketing Manager ansvarig för Sverige, med fokus framförallt på innehållsstrategi, redigera och producera material, marketing automation, SEO (Search Engine Optimization) samt insamling och skapande av analyser om hur Bolagets innehåll används och sprids.

Kundservice-team Sverige

För att Bolaget skall kunna betjäna de svenska kunderna på ett effektivt sätt, avser Bolaget att etablera ett svenskt kundserviceteam bestående av två svensktalande personer. Bolaget bedömer att det är viktigt med kundservice för svenska kunder på svenska. Det svenska supportteamet avses att bli samlokaliserat med det norska teamet i Norge.

24SevenOffice organisation i Norge och Sverige efter implementerad strategi



| | Norge | Sverige |
|---------------------------------------|-------|------------------|
| Antalet anställda 2015 | 34 | 0 |
| Antalet anställda 2016 | 40 | 0 |
| Antalet anställda E2017 ³⁰ | 50 | 0 |
| Antalet anställda E2018 ³⁰ | 53 | 10 ³¹ |

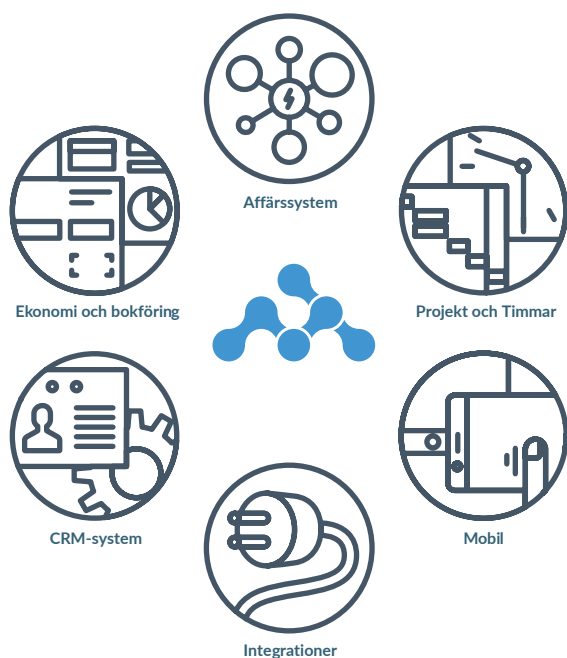
³⁰ Estimerade värden. Informationen är oreviderad.

³¹ Anställda som tillhör kundservice samt Customer Success Management, vilka bearbetar den svenska marknaden och är baserade i Norge men belastar den svenska verksamhetens resultat och finansiella ställning.

24SevenOffice ERP-system

Bolaget har utvecklat ett modulbaserat ERP-system som är molnbaserat och effektiviserar administrativa processer. 24SevenOffice ERP-systemet består av sex olika moduler, vilka presenteras nedan.

Inom Bolagets ERP-system finns följande moduler:



Illustrativ översikt av 24SevenOffice produktutbud.



Affärssystem

Bolagets ERP-system är flexibelt. Användaren kan själv välja vilken funktionalitet företaget och varje enskild anställd skall ha tillgång till. Systemet är även skalbart, vilket innebär att kunden kan uppgradera, lägga till nya användare samt integrera nya tjänster i takt med hur företaget utvecklas. Kunden kan växa tillsammans med 24SevenOffice.



Ekonomi och bokföring

24SevenOffice erbjuder ett webbaserat ekonomi- och bokföringsprogram i ett integrerat system. Systemet kan hantera alla format för in- och utgående verifikationer och alla funktioner är färdigintegrerade; från skanning, elektroniska fakturor, mottagande, godkännande, fakturering, bank, bokföring, reskontra till rapportering med drill down (att förflytta sig ned i en rullmeny som innehåller flera valmöjligheter) ned till verifikationsnivå.

I modulen ekonomi och bokföring kan kunden anpassa verifikations- och arbetsflöde till sitt företags behov och önskemål. Med 24SevenOffice arbetar kund, bokförare och revisor transparent i ett och samma system och på gemensam plattform i realtid, i molnet. Detta möjliggör att kunder fortlöpande kan ha tillgång till uppdaterad bokföring och rapporter. Extern bokförare och revisor har även fri användaråtkomst till systemet.

Bolagets målsättning med 24SevenOffice ekonomi och bokföringsprogram är att göra det in och utgående verifikationsflödet så enkelt och automatiserat som möjligt. Verifikationsmottagandet i 24SevenOffice kan hantera och läsa alla fakturaformat, från elektronisk faktura till skannade fakturor som PDF- och JPG-filer.

Fakturor fortlöpande

Med 24SevenOffice är det möjligt att fakturera fortlöpande och använda elektroniska fakturor. Det finns fakturamallar att tillgå för kunderna som kan optimeras efter kundens behov samt profil. Med hjälp av en annan modul, 24SevenOffice Mobil, kan exempelvis varje anställd registrera tidsrapporterings och fakturaunderlag fortlöpande för ett projekt. Med hjälp av detta arbets sätt finns fakturaunderlaget automatiskt på plats. Alla fakturor bokförs automatiskt och inbetalningar matchas automatiskt mot reskontra. Användaren får på så sett rapporterna tillgängliga i realtid, med spårbarhet ned till verifikationsnivå.

Färdigintegrerat mot bank

24SevenOffice kan integreras mot bank, vilket möjliggör för användaren att själv bokföra eller administrera betalningar direkt från systemet. In och utbetalningar matchas automatiskt mot reskontra i 24SevenOffice CRM-system. Med 24SevenOffice bankavstämningsmodul är det möjligt att kontrollera poster i bokföringen. Systemet läser in returfiler från bank, så att avstämningen sker automatiskt. Eventuella fel i avstämning notifieras och meddelas, så att bokförare och revisor kan ta hand om dessa manuellt. Från bankavstämningsmodulen har användaren full spårbarhet med funktionen drill-down ner till verifikationsnivå. 24SevenOffice är färdigintegrerat mot norska Altinn, så att användaren kan skicka in momsuppgifter med kod från Altinn, direkt till 24SevenOffice.

Effektiv bokföring

I 24SevenOffice kan transaktioner konteras med hög grad av automatisering. Systemet är upplagt på ett flexibelt sätt, så att konteringar kan göras både i verifikationsmottagandet, godkännande- och bokföringsmodulen.

Bolaget bedömer att bokförings- och redovisnings-system inte kommer att ta över hela arbetet för en bokförare i framtiden. Utan att avancerad bokföring och redovisningssystem framöver kommer att hanteras av experter inom området. För att vara konkurrenskraftig i framtiden är det enligt Bolaget viktigt att kunna utföra avancerade uppgifter och processer effektivt, med plats för en hög grad av flexibilitet. I 24SevenOffice är det möjligt att hantera alla verifikationstyper från ingående faktura, utgående faktura, bankverifikation, diverseverifikation, dagskassa från butik till transaktioner från webbutik på ett effektivt sätt.

Bokföringsmodulen är anpassad för både enkel och avancerad bokföring. Kunden kan själv definiera vilka kolumner som den vill ha sitt upplägg och vilken ordningsföljd de skall vara placerade från stämpelnummer, fakturanummer, förfalldatum, period, kundnummer, projekt, avdelning, momsbelopp, länkar, bokföringsmal-

lar, procentuellt avdrag, utländskt belopp, valuta, KID, bankkonto, egendefnierade dimensioner till kommentarer på verifikationsnivå. Med hjälp av systemet kan

användaren lägga in mallnycklar, arbeta med två skärmar och anpassa sin arbetsyta för effektiv verifikationshantering, på det sätt som passar användaren och dess företag bäst.



CRM-system

Bolaget erbjuder ett CRM-system (Customer Relationship Management), från vilket användaren kan styra försäljnings- och kundprocesser. Lösningen är integrerad med de övriga erbjudna modulerna i ERP-systemet så som projekt och timregistrering. Det finns även möjlighet för kunden att integrera med andra lösningar så som marketing automation, kampanjverktyg och kundservice.

Kontroll från ett ställe

24SevenOffice CRM skapas möjlighet att få bättre kontroll över användarens kunder, kontakter och leverantörer på ett ställe. Information över kunder, partner, leverantörer och övriga kontakter är sammankopplade med kundens kundkort i CRM. Användaren kan här hitta aktiviteter som utförts mot kund, e-postkommunikation, anteckningar, avtal, orderhistorik, reskontrainformation och alla filer som är sammankopplade med kundkortet.

Försäljning

Användaren kan själv definiera försäljningsstegen i förhållande till dess kriterier och arbetssätt i CRM-modulen, vilket möjliggör effektiv tidsplanering. Säljstødsverktyget ger en överblick av bland annat hur många försäljningsprospekt som finns i pipeline, faser, sannolikhet för försäljning och prognos baserat på perioder.

³² Altinn.no.

Aktivitetsöversikt

Med 24SevenOffice CRM-system har användaren tillgång till en rad rapporter som ger fullskalig översikt över försäljning, måluppfyllelse och aktivitetsnivå. Genom att använda budgetfunktionen i systemet kan användaren mäta budgetuppfyllelse på bland annat avdelningsnivå.

Bolagets CRM-modul finns även på mobil, vilket ger användaren möjlighet att få tillgång till kund- och leverantörsinformation från mobiltelefonen.



Projekt och Timmar

Bolaget erbjuder inom sitt ERP-system en modul vid namn Projekt och Timmar. Modulen ger användaren möjlighet att få bättre kontroll över alla faser i ett projekt från planering, genomförande, timregistrering till ekonomi. Modulen är integrerad i 24SevenOffice ERP-system och erbjuder lösningar för ett brett spektrum av branscher och är anpassade till olika yrkesroller, allt från enkel till avancerad projektledning.

Överblick över projekt från början till slut

Med hjälp av modulen kan användaren tilldela projekt, styra rättigheter och bjuda in ett fritt antal externa deltagare att delta i projekten. Projekten får automatiskt ett projektnummer vid upprättande i 24SevenOffice, vilket möjliggör att intäkter och kostnader i projektet kan kopplas ihop med och spåras med detta projektnummer.

I 24SevenOffice kan användare skapa ett antal kategorier, produkter och tjänster; Detta är tillgängligt i projektmodulen, så att medarbetare enkelt kan registrera allt från timmar till förbrukning av material och utrustning, direkt via laptop, surfplatta eller smarttelefon, från kontoret eller ute på uppdrag.

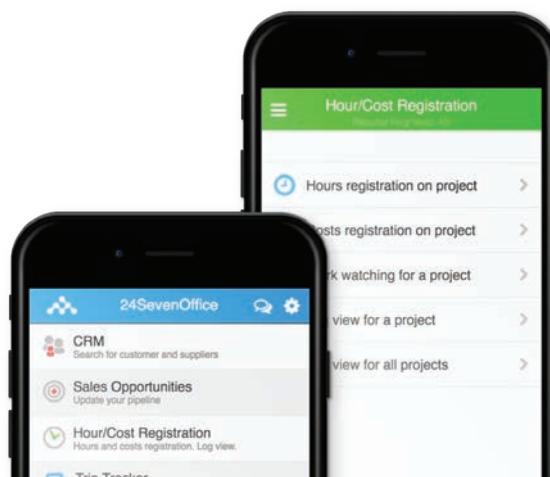
Från alla enheter har varje enskild användare full översikt över dennes aktiva projekt, de senaste projekten

som de har fört tidsregistrering för, eller projekt som de har blivit inbjudna till, eller som har lagts till av projektledaren. Användare kan även upprätta nya projekt direkt från mobilen.



Mobil

24SevenOffice Mobil är utvecklat med målsättning och syfte att vara ett användbart verktyg i de situationer där det är naturligt att använda mobilen för att hålla sig uppdaterad, eller för att utföra olika uppgifter under arbetsdagen.



Överblick av 24SevenOffice Mobil.

Rapporter

Rapporterna i mobilen har som syfte att ge användaren tillgång till nyckeltal och användbara styrningsdata när tillgång till dator ej är applicerbart.

Användaren har genom 24SevenOffice Mobil tillgång till tim-, faktureringsrapporter med bland annat utveckling och tendenser över tid, mest sålda produkter, omsättning på kund-, projekt-, avdelningsnivå – till ekonomiska rapporter.

Rapporter visas antingen med grafisk illustration eller med mer detaljerade siffror.

Timregistrering

Med 24SevenOffice Mobil har användaren överblick av aktiva projekt, de senaste projekten som användaren har gjort timregistrering för, eller projekt där användaren har blivit inbjuden eller lagts till av projektledare.

Användare kan alltid se både logg över dess senaste registreringar, samt status på dessa (godkänt eller fakturerat). Det är även möjligt att registrera fakturerbara kostnader mot ett projekt. Detta gör att projektledare har överblick över både timmar och kostnader i realtid, så att faktureringen kan göras fortlöpande.



24SevenOffice har ett öppet API, vilket innebär att systemet är anpassat för integrationer mot andra system och till en betydligt lägre investeringskostnad jämfört med traditionell programvara. Detta innebär att bokförare som använder 24SevenOffice kan erbjuda lösningar och integrationer som gör vardagen enklare och mer effektiv för kunder.

24SevenOffice erbjuder ett brett spektrum av standardintegrationer, så att integrationer inte blir kostnadsdri-

vande. Investeringen med att implementera egna skräddarsydda integrationer är även mycket låg jämfört med traditionella lösningar, eftersom Bolagets API är utformat och anpassat för just detta. 24SevenOffice vision är tydligt definierad: Att flytta gränser i förhållande till vad ett affärssystem skall kunna lösa för användaren samt hur data presenteras. Centralt i detta sammanhang är flexibiliteten att kunna göra skräddarsydda anpassningar till varje enskild kunds behov och önskemål, så att kundens arbetsflöde och viktigaste processer kan lösas på

- Salesforce³³
- MailChimp³⁴
- Dun & Bradstreet³⁵
- Och en rad webbutiker och kassasystem

ett så effektivt sätt som möjligt. Framtagning av integrationer utgör en central del i 24SevenOffice affärsmodell. 24SevenOffice möjligt att integrera mot ett hundratals olika system, som exempelvis:

Detta innebär att användaren kan kombinera olika lösningar med 24SevenOffice, så att det passar dennes vardag optimalt.

Effektivt att komma igång med 24SevenOffice

24SevenOffice erbjuder kurser och kostnadsfria webinarer för användare att komma igång med 24SevenOffice. Utöver detta kan användare använda sig av Bolagets konsultavdelning, som kan erbjuda ett skräddarsytt upplägg för kompetenslyft samt utbildning inom systemet.

³³ Salesforce.com.

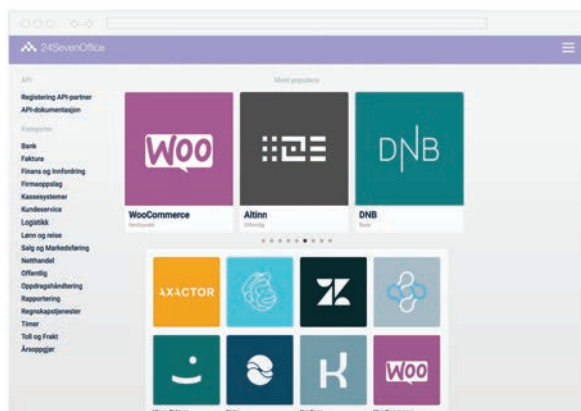
³⁴ Mailchimp.com.

³⁵ Dnb.com.

Tredjepartslösningar

Bolaget har valt att integrera tredjepartslösningar i affärssystemet med hjälp av partnerskap med andra molnbaserade företag. 24SevenOffice har mer än 200 integreringsmöjligheter tack vare tredjepartslösningarna.

Bolaget tillhandahåller för kunderna, med hjälp av dessa tredjepartslösningar, möjligheten att lägga till nya applikationer till sitt 24SevenOffice-system från Bolagets egna applikationsbutik. I applikationsbutiken kan användaren välja fritt bland de olika lösningar, samt kompletteringar för att konfigurera sitt 24SevenOffice system efter behov.



Skärmbild av Bolagets app-butik.

24SevenOffice teknologi

Bolagets tekniska specifikationer listas nedan.

- **Autentisering** – en mikroservice som bygger på Redis databas³⁶
- **Auktorisering** – en mikroservice som bygger på Cassandra som databas³⁷
- **Affärslogik** – i huvudsak utvecklad utifrån .Net-plattformen med C# som programmeringsspråk³⁸
- **Huvuddatabas** – för strukturerad affärsdata används Microsoft SQL
- En kombination av Rancher, Docker, Node JS, Nginx nyttjas även av Bolaget.

Immateriella rättigheter

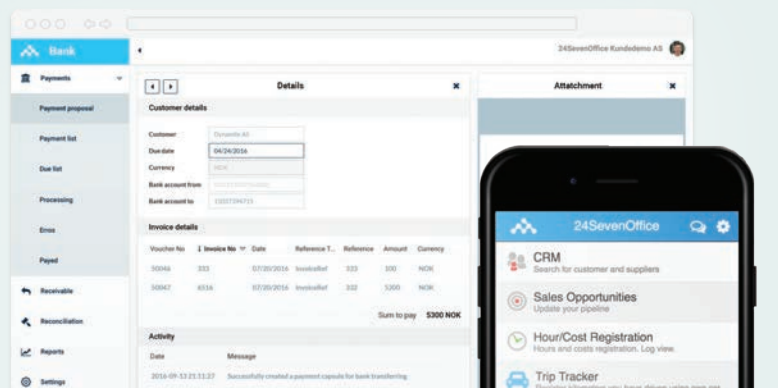
Bolaget har inte ansökt, eller blivit tilldelat några patent. Bolaget äger samtliga immateriella rättigheter till 24SevenOffice affärssystem i Sverige, Norge, Danmark och Finland.

24SevenOffice är ett registrerat varumärke inom Norge, EU-området samt i USA. Bolaget äger rätten att använda varumärket i Sverige, Norge, Danmark och Finland.

Bolaget innehar även immateriella rättigheter i form av domännamn, strategiskt utvalda efter de marknader som 24SevenOffice är verksamma inom.

| Varumärke | Region | Registreringsnummer |
|--|--------|---------------------|
| 24SevenOffice | Norge | 280703 |
| 24SevenOffice | EU | 1267287 |
| 24SevenOffice | USA | 5,010,172 |
| 24SevenOffice; Hello integration, goodbye installation | Norge | 272023 |

Allt i ett komplett affärssystem i molnet



³⁶ Redis.io.

³⁷ Cassa dra.apache.org.

³⁸ Microsoft.com/net.

³⁹ Microsoft.com/sv-se/sql-server/sql-server-2017-editions.

⁴⁰ Rancher.com.

⁴¹ Docker.com.

⁴² Nodejs.org/en.

⁴³ Nginx.com.



Marknadsöversikt

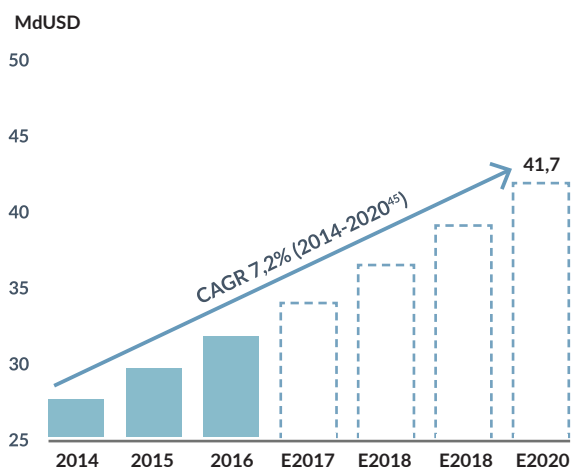
Kort om 24SevenOffice marknad

24SevenOffice agerar på SaaS ERP-marknaden i Norge och Sverige. Traditionell ERP-mjukvara har i stor utsträckning använts för back-office verksamhet som omfattar bland annat redovisning, lagerstyrning, produktion och orderhantering. Rollen för ett ERP-system har dock övergått från att vara en back office-stöd till integrering av flera affärsprocesser och tillhandahåller nu även funktioner för mid- samt front office⁴⁴.

ERP marknaden

ERP-marknaden har haft en kraftig tillväxt de senaste åren, och uppskattas att växa ytterligare de kommande åren. Den globala ERP-mjukvarumarknaden är estimerad till 41,7 MdUSD år 2020, med en genomsnittlig årlig tillväxt (CAGR) om 7,2 procent mellan 2014 till 2020, enligt analysföretaget Allied Market Research⁴⁴.

Globala ERP-marknaden - Estimerad till 41,7 MdUSD år 2020⁴⁴.



Graf över den globala ERP-marknadens tillväxt under 2014 – 2016, samt beräknad tillväxt till år 2020⁴⁴.

Genom att bearbeta data om antalet företag, uppdelade på antal anställda (1–199 anställda i Sverige och 1–249 anställda i Norge) från svenska och norska statistiska centralbyrå, samt genom att bearbeta intern information om årlig omsättning per kund, så har Bolaget beräknat att den svenska och norska marknaden uppgår till totalt 9,1 MdSEK år 2017, med en fördelning på 69,0 procent i Sverige och 31,0 procent i Norge.

Med hjälp av implementeringen av ett effektivt och kraftigt ERP-system, så kan företag skapa konkurrensfördelar. Viktiga egenskaper hos ett ERP-system är bland annat att administrera resurser, förenkla datakommunikationen mellan olika avdelningar och hantera organisatoriska aktiviteter. Några av de utmaningarna som företag idag står inför är snabba förändringar i affärsmodeller, hård konkurrens och ökad operativ komplexitet. Företagsorganisationer implementerar tidigt ERP-systemen, för att lösa dessa utmaningar⁴⁴.

Allied Market Research estimerar att ERP-marknaden kommer att växa snabbt. De främsta utmaningarna för bolag inom ERP-branschen är⁴⁴:

- Tillgänglighet av applikationer med öppen källkod
- Hård konkurrens
- Hög implementeringskostnad

Drivkrafter för att implementera ERP-system på marknaden är bland annat att skapa konkurrensfördelar, effektivisera den operativa verksamheten samt att öka öppenheten inom företagen. Molnbaserade ERP-system, likt 24SevenOffice produkt, öppnar upp många möjligheter för marknaden eftersom det ger mer flexibilitet åt företagen. Allied Market Research bedömer att en hög etablering av molnbaserade mjukvaror ökar marknadstillväxten för ERP-system. Begränsningar till marknadstillväxten bedöms bland annat vara tillgängligheten av applikationer med öppen källkod.

ERP-system finns tillgängliga som premiss- eller molnbaserade programvaror. De molnbaserade ERP-systemen har lägre kostnader associerade till IT-infrastrukturen

⁴⁴Allied Market Research. ERP Software Market by Deployment and Function - Global Opportunity Analysis and Industry Forecast 2013-2020. Informationen är oreviderad

⁴⁵Compound Annual Growth Rate (CAGR). Formel: $((41,7/27,5)^{(1/6)}-1)$. Informationen är oreviderad

och estimeras därav att växa mer än de premissbaserade. Användare till ERP-systemen är allt från små till stora företag och finns inom sektorer som innefattar både privata och offentliga verksamheter⁴⁶.

Drivfaktorer för ERP-system

- Ökad efterfrågan av ERP-system från små och medelstora företag för att skapa konkurrensfördelar
- Ökad närvaro av molnbaserade produkter
- Behovet av öppenhet samt operationell effektivitet inom affärsprocesser

Hinder för tillväxt av ERP-system

- Tillgängligheten av applikationer med öppen källkod
- Högre kostnader⁴⁶

Globala ERP-marknadens drivande variabler⁴⁶



Illustrativ översikt av de drivande faktorerna på den globala ERP-marknaden.

Allied Market Research har tagit fram de variabler som har störst inverkan på ERP-marknaden, vilka visas nedan i ett diagram. Variablerna inkluderar transparens samt operationell effektivitet, uppkomst av nya marknadssegment och uppkommande molnbaserade trender samt tillgång till applikationer via mobila enheter. Alla de ovannämnda är viktiga variabler som ökar marknadsstorleken av ERP-system och varje faktor, enligt Allied Market Research, har en egen viktig påverkan på ERP-marknaden. Enligt diagrammet bedöms operationell effektivitet och transparens vara den variabel som påverkar marknadsstorleken av ERP-systemen mest år 2020⁴⁶.

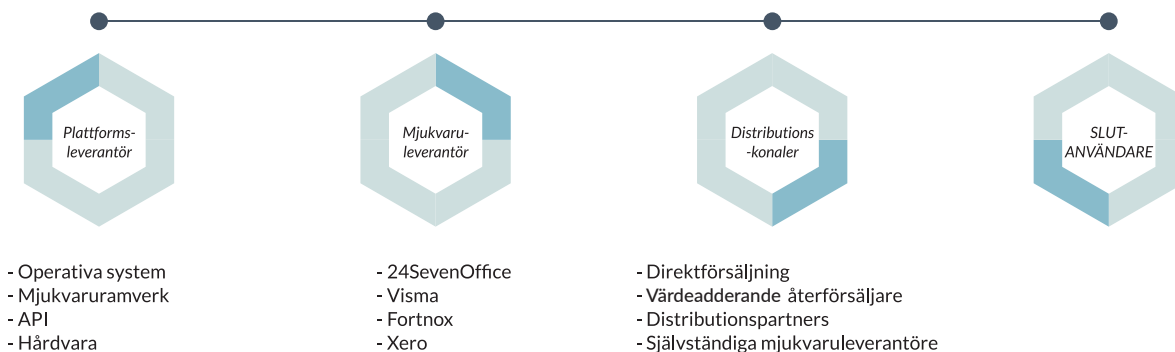
ERP värdekedjan

ERP-värdekedjan har olika komponenter där varje del tillför ett specifikt värde till det slutgiltiga ERP-systemet. Värdekedjan består normalt av fyra olika delar; plattformsleverantörer, mjukvaruleverantörer, distributörer samt slutanvändaren. Nedan illustreras hur programvaruleverantörer utvecklar och säljer antingen via distributionskanaler eller direkt till konsumenter. Distributionsparterna alternativt kunderna själva, implementerar ibland förändringar för att konfigurera ERP-systemet till slutanvändarens önskade behov⁴⁶.

SaaS marknaden

Analysföretaget Transparency Market Research estimerar att den globala SaaS-marknaden kommer att uppnå ett värde om 164,3 MdUSD år 2022, med en genomsnittlig årlig tillväxt (CAGR) om 27,9 procent mellan åren 2015 till 2022⁴⁷.

ERP - värdekedjan

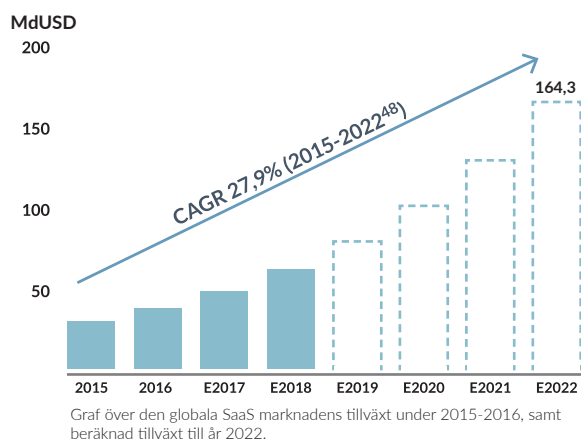


Illustrativ översikt av ERP-värdekedjan.

⁴⁶ Allied Market Research. ERP Software Market by Deployment and Function - Global Opportunity Analysis and Industry Forecast 2013-2020. Informationen är oreviderad.

⁴⁷ Transparency Market Research. (2016, May 11). Growing Adoption of SaaS Platform Contributes to Increased Revenue for Vendors in Global SaaS Market. Informationen är oreviderad.

Globala SaaS-marknaden - Estimerad till 164,3 MdUSD år 2022⁴⁷.



Drivfaktorer för SaaS

- Utökad etablering av utvecklare samt tjänster runt om SaaS
- Ökat fokus från utvecklare på SaaS-produkter
- Industrins tillämpning av molnbaserade lösningar

24SevenOffice positionering på marknaden

Det finns flertalet företag på ERP-marknaden globalt. Nedan illustreras ett antal av dessa på den skandinaviska marknaden. 24SevenOffice positionerar sig på marknaden som ett bolag vilket riktar in sig mot små till medelstora företag. 24SevenOffice har en kundmålgrupp med större företag än konkurrenter som e-conomic, Fortnox och Briox. Prisbilden är högre på grund av att 24SevenOffice kunder kräver högre funktionalitet, ett större utbud av produktmoduler samt möjlighet till att effektivisera administrativa processer.

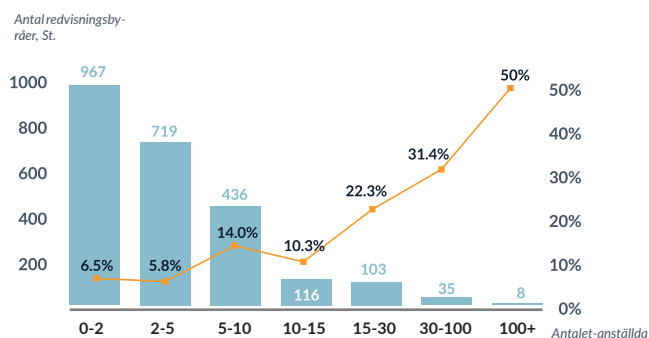


24SevenOffice positionering på den skandinaviska marknaden.

Bolaget bedömer att marknadsmöjligheter i Sverige är goda. Den potentiella marknadsstorleken bedöms i Sverige till cirka 6,3 MdSEK, medan den i Norge bedöms vara cirka 2,8 MdSEK⁵⁰.

I Norge har Bolaget riktat in sina resurser på framförallt redovisningsbranschen, där 24SevenOffice är marknadsledande. 24SevenOffice har sin största marknadsandel hos redovisningsbyråer med över 100 anställda. 24SevenOffice har 31,4 procent av marknadsandelen i Norge hos redovisningsbyråer med 30 till 100 anställda. Vid redovisningsbyråer med 15 till 30 anställda, har 24Sevenoffice 19,4 procent av marknaden⁴⁷.

24SevenOffice Redovisningsbyråer och marknadsandel⁵⁰



Graf över Bolagets marknadsandel av redovisningsbyråer på den norska marknaden.

Trender

Trender inom branschen är att allt fler ERP-lösningar blir mer automatiserade, samtidigt som fler funktioner inom ERP-systemen blir integrerade med varandra. Ytterligare en trend, enligt Bolaget, är att fler ERP-applikationer blir tillgängliga via mobiltelefonen samt surfplattor. Inom SaaS-marknaden bedömer Bolaget att fler industrier börjar att tillämpa teknologin och estimerar samtidigt att marknaden kommer att växa framöver. Detta beror främst på den mer mobila arbetskraft som skapats i Norge och Sverige, där användare vill komma åt information var de än befinner sig.

⁴⁸ Compound Annual Growth Rate (CAGR). Formel: $((164,3/29,3)^{(1/7)})-1$. Informationen är ej reviderad.

⁴⁹ TBR 2Q15 Public Cloud Research. Informationen är oreviderad.

⁵⁰ Bolagets egna bedömningar baserat på marknadsdata hämtad från statistik sentralbyrå i Norge samt statistiska centralbyrå i Sverige. Informationen är oreviderad.

⁵¹ Bolagets egna bedömningar baserat på marknadsdata över antalet redovisningsbyråer i Norge, hämtad från statistisk sentralbyrå i Norge. Informationen är oreviderad.

Drivkrafter för 24SevenOffice

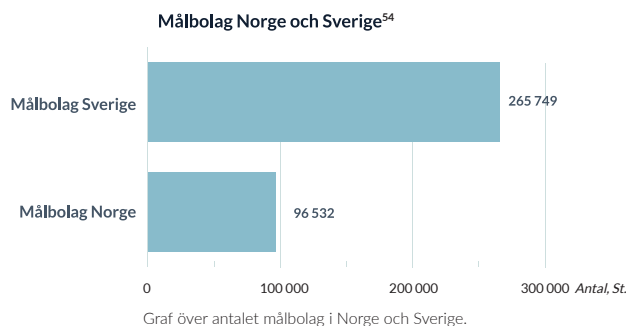
Det finns flertalet drivkrafter som påvisar en god marknad framöver för 24SevenOffice i Norge och Sverige. De ekonomiska indikatorerna på den svenska och norska marknaden fortsätter att peka i en positiv riktning. Antalet företag i Sverige och Norge ökade under 2016 med 1,9 procent⁵² och 2,8 procent⁵³ respektive. Ytterligare en drivkraft för 24SevenOffice på den norska och svenska marknaden är att BNP-tillväxten i Sverige och Norge är estimerad av IMF att fortsätta stiga fram tills år 2022⁵⁴.

Marknadens drivkrafter är framförallt följande:

- Ökad digitalisering
- Fler småföretagare
- Ökad användning av SaaS-system

Kundsegment

24SevenOffice kundsegment är små till medelstora företag med en personalstorlek från 1 till 250 anställda. I Sverige bedömer Bolaget att målföretagen är 265 749⁵³ stycken, medan i Norge, 96 532⁵⁴ stycken.



Konkurrenter

Bolaget särskiljer sig gentemot konkurrenterna på den skandinaviska ERP-SaaS marknaden genom att erbjuda

ett affärssystem med en högre prisbild och en högre grad av funktionalitet (VISMA exkluderat).

Prisbilden är högre på grund av att 24SevenOffice kunder kräver högre funktionalitet, ett större utbud av produktmoduler samt möjlighet till att effektivisera administrativa processer.

VISMA

VISMA är ett norskt IT-företag grundat 1996, verksamma i 12 länder med en geografisk huvudinriktning mot norra Europa. Bolaget tillhandahåller produkter och tjänster från små till stora företag och organisationer, främst inom ERP samt redovisningstjänster. VISMA har ett ekonomiprogram vid namn Visma eEkonomi, vilket riktar sig mot mindre företag. VISMA har även ett affärssystem vid namn Visma.net, vilket riktar sig mot stora företag. VISMA har cirka 330 000 kunder inom IT-relaterade tjänster⁵⁶.

Fortnox

Fortnox är ett svenskt företag listat på NGM Nordic MTF och verksamma i Sverige. Bolaget grundades 2001 och har cirka 155 000 kunder. Fortnox levererar internetbaserade affärssystem för mindre företag, föreningar, redovisningbyråer samt skolor⁵⁷.

Promikbook

Promikbook är ett mindre företag med åtta anställda, grundat år 2010, som tillhandahåller ett molnbaserat affärssystem. Bolaget är listat på AktieTorget och har cirka 32 000 användare av sitt affärssystem⁵⁸.

Xero

Xero är ett bolag grundat på Nya Zeeland år 2006, som erbjuder ett molnbaserat redovisningssystem. Bolaget har 1 035 000 användare av sitt system. Xero är listade på den Nya zeeländska börsen NZX sedan 2007⁵⁹.

⁵² Statistiska centralbyrån. Scb.se

⁵³ Statistisk sentralbyrå. Ssb.no

⁵⁴ Statistisk sentralbyrå. Ssb.no

⁵⁵ IMF, World Economic Outlook Database, October 2017

⁵⁶ VISMA årsredovisning 2016

⁵⁷ Fortnox årsredovisning 2016

⁵⁸ Promikbook årsredovisning 2016

⁵⁹ Xero årsredovisning 2017

Utvald finansiell information

24SevenOffice Scandinavia AB, koncernens moderbolag, registrerades hos Bolagsverket den 2 augusti 2017. 24SevenOffice Scandinavia AB har inte bedrivit någon verksamhet tidigare. Därav presenteras nedan 24SevenOffice Scandinavia AB finansiella utveckling i sammandrag för räkenskapsperioden 2 augusti - 30 september 2017. Delårsrapporten för perioden 2 augusti - 30 september 2017 är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 (K3). Delårsrapporten är införlivad i föreliggande prospekt genom hänvisning.

Givet att 24SevenOffice Scandinavia AB inte tidigare bedrivit någon verksamhet presenteras nedan även dotterbolagens finansiella historik. Den sammanfattande finansiella information som presenteras nedan avseende helår har hämtats från det helägda svenska dotterbolaget 24SevenOffice AB:s reviderade årsredovisningar för 2015 och 2016, vilka har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 (K2), det helägda norska dotterbolaget 24SevenOffice Labs AS reviderade årsredovisningar för 2015 och 2016 och dess helägda dotterbolag 24SevenOffice Scandinavia Systems AS ej reviderade årsredovisningar för 2015 och 2016, vilka har upprättats enligt "regnskapsloven" NGAAP. Årsredovisningarna är införlivade i föreliggande prospekt genom hänvisning. Den finansiella informationen för de oreviderade internt upprättade finansiella rapporterna för perioderna 1 jan – 30 sep 2016 har upprättats efter samma principer och regelverk.

Bolagets revisor har reviderat delårsrapporten för perioden 2 augusti - 30 september 2017 för 24SevenOffice Scandinavia AB, årsredovisningarna 2015 och 2016 för dotterbolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS. De internt upprättade finansiella rapporterna för perioden 1 januari – 30 september 2016 har inte granskats av bolagets revisor. Utöver vad som framgår i detta har ingen övrig finansiell information i prospektet granskats eller reviderats av Bolagets revisorer. En översättning av revisorsrapporterna för räkenskapsåren 2015 och 2016 återges i prospektet.

Nedanstående upplysningar ingick i revisionsberättelsen 2016 för 24SevenOffice Labs AS. I övrigt förekommer inga upplysningar eller anmärkningar revisionsberättelserna.

"Som beskrivs i förvaltningsberättelsen och bokslutskommentarer till årsredovisningen är fortsatt drift beroende av kapitaltillskott eller fortsatt stöd från 24SevenOffice AS. Detta förhållande har ingen betydelse för våra uttalanden om räkenskaperna".

Informationen nedan bör läsas i anslutning till såväl avsnitten "Riskfaktorer" och "Eget kapital, skulder och annan finansiell information" som årsredovisningarna för 2015 och 2016 samt oreviderade internt upprättade finansiella rapporter för januari – september 2016 för 24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, vilka hålls tillgängliga på Bolagets kontor (Strandpromenaden 9, 0252 Oslo, Norge) och på Bolagets hemsida (24SevenOffice.com).

Belopp i detta avsnitt har i en del situationer avrundats och omräknats till svenska kronor*, vilket gör att summeringarna inte alltid stämmer exakt.

*Omräkningarna från norska kronor till svenska kronor för 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice Scandinavia Systems resultaträkningar, har för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, år 2016 samt år 2015, beräknats med hjälp av att använda en genomsnittskurs för respektive år. Valutakurserna som har använts är 0,9947 för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, 0,9787 för år 2016 samt 0,9559 för år 2015. Omräkningarna från norska kronor till svenska kronor för 24SevenOffice Labs AS:s och 24SevenOffice Scandinavia Systems balansräkningar, har för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, år 2016 samt år 2015, beräknats med hjälp av att använda balansdagens valutakurs för respektive år. Kurserna som har använts är 0,9341 för perioden 1 januari 2016 till den 30 september 2016, 0,9512 för år 2016 och 0,9755 för år 2017. Upplägget är bestämt för att få en så korrekt jämförelse mellan perioderna som möjligt.

24SevenOffice Scandinavia AB (PUBL)

RESULTATRÄKNING

2 augusti – 30 september 2017

| (SEK) | 2017-08-02 2017-09-30 |
|----------------------------|--------------------------|
| Nettoomsättning | 0 |
| Handelsvaror | 0 |
| Personalkostnader | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 2 200 |
| Rörelseresultat | -2 200 |
| Avskrivningar | 0 |
| Finansiella intäkter | 0 |
| Finansiella kostnader | 0 |
| Finansnetto | 0 |
| Resultat före skatt | -2 200 |
| Skatt | 0 |
| Periodens resultat | -2 200 |

BALANSRÄKNING

30 september 2017

| (SEK) | 2017-09-30 |
|---|---------------|
| TILLGÅNGAR | |
| Anläggningstillgångar | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 0 |
| <i>Materiella tillgångar</i> | |
| Inventarier | 0 |
| <i>Finansiella tillgångar</i> | |
| Aktier i dotterbolag | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | 0 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 0 |
| Kassa och bank | 50 000 |
| Summa omsättningstillgångar | 50 000 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 50 000 |

| (SEK) | 2017-09-30 |
|---------------------------------------|---------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | |
| Eget kapital | |
| Aktiekapital | 50 000 |
| Övrigt eget kapital | 0 |
| Årets resultat | -2 200 |
| Summa eget kapital | 47 800 |
| Skulder | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | |
| Skulder till kreditinstitut | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 2 200 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 |
| Summa långfristiga skulder | 2 200 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | |
| Leverantörsskulder | 0 |
| Förutbetalda intäkter | 0 |
| Skatteskulder | 0 |
| Leverantörskrediter | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | 0 |
| Summa kortfristiga skulder | 0 |
| Summa eget kapital och skulder | 50 000 |

KASSAFLÖDESANALYS

2 augusti – 30 september 2017

| (SEK) | 2017-08-02 2017-09-30 |
|---|--------------------------|
| Den löpande verksamheten | |
| Resultat före skatt | -2 200 |
| Förändring i skulder till koncernföretag | 2 200 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 0 |
| Investeringsverksamheten | |
| Investeringar i immateriella tillgångar | 0 |
| Investeringar i materiella tillgångar | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | 0 |
| Finansieringsverksamheten | |
| Aktieägartillskott | 50 000 |
| Upptagna lån | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 50 000 |
| Effekt av valutafluktuationer på likvida medel | |
| Nettoförändring i kontanter och likvida medel | 50 000 |
| Likvida medel med periodens början | 0 |
| Likvida medel vid periodens slut | 50 000 |

24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS samt 24SevenOffice AB.

RESULTATRÄKNING

1 januari – 30 september 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| Nettoomsättning | 40 787 405 | 40 570 779 | 0 | 0 | 3 052 155 |
| Handelsvaror | 6 579 864 | 6 544 918 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | 21 388 742 | 21 275 144 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 14 175 834 | 14 100 545 | 29 462 | 29 306 | 503 996 |
| Summa rörelsekostnader | 42 144 440 | 41 920 606 | 29 462 | 29 306 | 503 996 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | -1 357 035 | -1 349 827 | -29 462 | -29 306 | 2 548 159 |
| Avskrivningar | 1 351 701 | 1 344 522 | 41 885 | 41 663 | 0 |
| Rörelseresultat | -2 708 736 | -2 694 349 | -71 348 | -70 969 | 2 548 159 |
| Finansiella intäkter | 3 935 | 3 914 | 0 | 0 | -154 072 |
| Finansiella kostnader | 804 970 | 800 695 | 3 933 | 3 913 | 18 703 |
| Finansnetto | -801 035 | -796 781 | -3 933 | -3 913 | -172 775 |
| Resultat före skatt | -3 509 771 | -3 491 130 | -75 281 | -74 882 | 2 375 384 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -3 509 771 | -3 491 130 | -75 281 | -74 882 | 2 375 384 |

BALANSRÄKNING

30 september 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 1 877 080 | 1 753 381 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 564 336 | 527 146 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 7 278 665 | 6 799 001 | 0 | 0 | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 578 821 | 1 474 777 | 3 930 648 | 3 671 619 | 13 097 464 |
| Summa anläggningstillgångar | 11 298 902 | 10 554 305 | 3 930 648 | 3 671 619 | 13 097 464 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 7 375 279 | 6 889 248 | 0 | 0 | 415 682 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 9 327 716 | 8 713 019 | 0 | 0 | 3 |
| Kassa och bank | -3 817 811 | -3 566 217 | -57 072 | -53 311 | 594 205 |
| Summa omsättningstillgångar | 12 885 183 | 12 036 050 | -57 072 | -53 311 | 1 009 890 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 24 184 086 | 22 590 354 | 3 873 576 | 3 618 308 | 14 107 354 |

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Aktiekapital | 1 295 365 | 1 210 000 | 3 104 593 | 2 900 000 | 100 864 |
| Övrigt eget kapital | -27 854 370 | -26 018 767 | 841 964 | 786 479 | 9 286 986 |
| Årets resultat | -3 737 427 | -3 491 130 | -80 164 | -74 882 | 2 362 768 |
| Summa eget kapital | -30 296 432 | -28 299 897 | 3 866 393 | 3 611 598 | 11 750 618 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 296 805 | 277 246 | 0 | 0 | 110 878 |
| Övriga långfristiga skulder | 2 402 579 | 2 244 249 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 22 920 348 | 21 409 897 | 0 | 0 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | 25 619 732 | 23 931 392 | 0 | 0 | 110 878 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 3 259 370 | 3 044 577 | 0 | 0 | 503 220 |
| Förutbetalda intäkter | 10 468 744 | 9 778 854 | 0 | 0 | 626 338 |
| Skatteskulder | 3 485 108 | 3 255 439 | 0 | 0 | 178 523 |
| Övriga kortfristiga skulder | 11 647 564 | 10 879 989 | 7 183 | 6 710 | 8 102 |
| Summa kortfristiga skulder | 28 860 786 | 26 958 860 | 7 183 | 6 710 | 1 316 184 |
| Summa eget kapital och skulder | 24 184 086 | 22 590 354 | 3 873 576 | 3 618 308 | 14 107 354 |

RESULTATRÄKNING

1 januari – 31 december 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|--------------------------|--------------------------|--|--|------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| Nettoomsättning | 58 136 587 | 56 895 856 | 0 | 0 | 4 830 771 |
| Handelsvaror | 8 382 088 | 8 203 201 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | 30 416 233 | 29 767 100 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 19 789 354 | 19 367 016 | 40 450 | 39 587 | 1 169 589 |
| Summa rörelsekostnader | 58 587 675 | 57 337 316 | 40 450 | 39 587 | 1 169 589 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | -451 087 | -441 460 | -40 450 | -39 587 | 3 661 183 |
| Avskrivningar | 1 498 157 | 1 466 184 | 42 572 | 41 663 | 0 |
| Rörelseresultat | -1 949 244 | -1 907 644 | -83 022 | -81 250 | 3 661 183 |
| Finansiella intäkter | 357 213 | 349 590 | 0 | 0 | 7 |
| Finansiella kostnader | 905 479 | 886 155 | 5 754 | 5 631 | 54 060 |
| Finansnetto | -548 266 | -536 565 | -5 754 | -5 631 | -54 054 |
| Resultat före skatt | -2 497 510 | -2 444 209 | -88 776 | -86 881 | 3 607 129 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2 497 510 | -2 444 209 | -88 776 | -86 881 | 3 607 129 |

BALANSRÄKNING

31 december 2016

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Sys- tems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Balanserade utgifter för ut- vecklingsarbeten och liknanden arbeten | 2 696 783 | 2 565 180 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 408 768 | 388 820 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 7 147 814 | 6 799 001 | 0 | 0 | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 247 282 | 1 186 414 | 3 859 986 | 3 671 619 | 14 827 734 |
| Summa anläggningstillgångar | 11 500 647 | 10 939 415 | 3 859 986 | 3 671 619 | 14 827 734 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 9 999 128 | 9 511 171 | 0 | 0 | 531 122 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 5 996 883 | 5 704 235 | 0 | 0 | -165 |
| Kassa och bank | 103 616 | 98 560 | 9 | 9 | 442 993 |
| Summa omsättningstillgångar | 16 099 628 | 15 313 966 | 9 | 9 | 973 950 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 27 600 274 | 26 253 381 | 3 859 995 | 3 671 627 | 15 801 684 |

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Aktiekapital | 1 272 077 | 1 210 000 | 3 048 780 | 2 900 000 | 107 979 |
| Övrigt eget kapital | -27 353 624 | -26 018 767 | 826 828 | 786 479 | 9 725 573 |
| Årets resultat | -2 569 606 | -2 444 209 | -91 339 | -86 881 | 3 711 256 |
| Summa eget kapital | -28 651 152 | -27 252 976 | 3 784 270 | 3 599 598 | 13 544 808 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 2 464 441 | 2 344 177 | 0 | 0 | 93 200 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 23 102 612 | 21 975 205 | 64 917 | 61 749 | 103 375 |
| Summa långfristiga skulder | 25 567 053 | 24 319 381 | 64 917 | 61 749 | 196 575 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 6 617 322 | 6 294 397 | 0 | 0 | 1 098 311 |
| Förutbetalda intäkter | 10 305 201 | 9 802 307 | 0 | 0 | 678 981 |
| Skatteskulder | 3 720 475 | 3 538 915 | 0 | 0 | 219 984 |
| Leverantörskrediter | 630 782 | 600 000 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | 9 410 594 | 8 951 357 | 10 807 | 10 280 | 63 025 |
| Summa kortfristiga skulder | 30 684 373 | 29 186 976 | 10 807 | 10 280 | 2 060 301 |
| Summa eget kapital och skulder | 27 600 274 | 26 253 381 | 3 859 995 | 3 671 627 | 15 801 684 |

24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS samt 24SevenOffice AB.

RESULTATRÄKNING

1 januari – 31 december 2015

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| Nettoomsättning | 48 729 147 | 46 578 567 | 0 | 0 | 4 180 453 |
| Handelsvaror | 6 286 195 | 6 008 765 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | 27 950 939 | 26 717 371 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga rörelsekostnader | 15 076 108 | 14 410 749 | 43 652 | 41 725 | 862 203 |
| Summa rörelsekostnader | 49 313 242 | 47 136 885 | 43 652 | 41 725 | 862 203 |
| Rörelseresultat före avskrivningar | -584 095 | -558 317 | -43 652 | -41 725 | 3 318 250 |
| Avskrivningar | 1 935 111 | 1 849 708 | 298 399 | 285 230 | 0 |
| Rörelseresultat | -2 519 206 | -2 408 025 | -342 051 | -326 955 | 3 318 250 |
| Finansiella intäkter | 18 257 | 17 451 | 69 | 66 | 4 |
| Finansiella kostnader | 420 520 | 401 961 | 1 408 | 1 346 | 808 154 |
| Finansnetto | -402 263 | -384 510 | -1 339 | -1 280 | -808 150 |
| Resultat före skatt | -2 921 469 | -2 792 535 | -343 390 | -328 235 | 2 510 100 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2 921 469 | -2 792 535 | -343 390 | -328 235 | 2 510 100 |

BALANSRÄKNING

31 december 2015

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 2 534 308 | 2 654 688 | 39 774 | 41 663 | 0 |
| <i>Materiella tillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 854 310 | 894 890 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Finansiella tillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 6 490 693 | 6 799 001 | 0 | 0 | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 089 023 | 1 140 752 | 3 505 125 | 3 671 619 | 10 575 253 |
| Summa anläggningstillgångar | 10 968 335 | 11 489 331 | 3 544 899 | 3 713 282 | 10 575 253 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 4 954 956 | 5 190 317 | 0 | 0 | 509 012 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 6 053 443 | 6 340 982 | 0 | 0 | 682 |
| Kassa och bank | -743 630 | -778 953 | -8 343 | -8 740 | 333 077 |
| Summa omsättningstillgångar | 10 264 770 | 10 752 346 | -8 343 | -8 740 | 842 771 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 21 233 105 | 22 241 677 | 3 536 556 | 3 704 542 | 11 418 024 |

| | SEK | NOK | SEK | NOK | SEK |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|--|---------------------|
| | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | -23 683 787 | -24 808 767 | 3 519 312 | 3 686 479 | 10 050 153 |
| Aktiekapital | 1 155 131 | 1 210 000 | 2 768 496 | 2 900 000 | 107 979 |
| Övrigt eget kapital | -22 173 014 | -23 226 232 | 1 064 166 | 1 114 714 | 7 651 653 |
| Årets resultat | -2 665 905 | -2 792 535 | -313 351 | -328 235 | 2 290 521 |
| Summa eget kapital | -23 683 787 | -24 808 767 | 3 519 312 | 3 686 479 | 10 050 153 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 502 486 | 526 354 | 0 | 0 | 195 200 |
| Övriga långfristiga skulder | 1 986 144 | 2 080 486 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 17 845 171 | 18 692 817 | 0 | 0 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | 20 333 801 | 21 299 657 | 0 | 0 | 195 200 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 5 517 872 | 5 779 971 | 0 | 0 | 100 212 |
| Förutbetalda intäkter | 8 978 432 | 9 404 908 | 0 | 0 | 758 415 |
| Skatteskulder | 3 057 692 | 3 202 932 | 0 | 0 | 248 766 |
| Övriga kortfristiga skulder | 7 029 094 | 7 362 976 | 17 244 | 18 063 | 65 278 |
| Summa kortfristiga skulder | 24 583 090 | 25 750 787 | 17 244 | 18 063 | 1 172 671 |
| Summa eget kapital och skulder | 21 233 105 | 22 241 677 | 3 536 556 | 3 704 542 | 11 418 024 |

Kommentarer till den finansiella utvecklingen

Nedanstående kommentarer till den finansiella utvecklingen berör 24SevenOffice Scandinavia AB ("Emittenten") samt dotterbolagen 24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice AB samt 24SevenOffice Scandinavia Systems AS ("Dotterbolagen"). För Emittenten kommenteras den finansiella perioden 2 augusti 2017 – 30 september 2017. För Dotterbolagen kommenteras den finansiella perioden 1 januari 2016 – 30 september 2016, 1 januari – 30 september 2017, samt räkenskapsåren 2016 och 2015. Informationen bör läsas i anslutning till Emittentens samt Dotterbolagens utvalda finansiella information på sidorna 54-67 i detta prospekt. Siffrorna i detta avsnitt inom parentes anger uppgift för motsvarande period under föregående räkenskapsår.

24SevenOffice Labs AS

Jämförelse mellan perioderna jan-sep 2017 mot jan-sep 2016

Omsättning och resultat

Under jan-sep 2017 ökade nettoomsättningen med 13,3 MSEK till 54,1 MSEK, att jämföras med 40,8 MSEK för jan-sep 2016. En ökning med 32,6 procent mot föregående år. Ökningen är hänförlig till ackvirerande av nya kunder samt ökad försäljning till befintliga kunder under perioden.

Rörelseresultatet uppgick till 2,2 MSEK för perioden jan-sep 2017, att jämföras med -2,7 MSEK för perioden jan-sep 2016, vilket innebär en rörelsemarginal om 4,1 procent. Ökningen är hänförlig till den ökade försäljningen genom större marknadsföringsinsatser.

Finansiell ställning

Balansomslutningen per den 30 september 2017 uppgick till 29,6 MSEK (24,2). Ökningen är framförallt hänförlig till en ökning av kassa och bank. Anläggningstillgångar uppgick till 10,6 MSEK per den 30 september 2017 (11,3). Minskningen är hänförlig till nedskrivning av inventarier. Omsättningstillgångar uppgick till 19,0 MSEK per den 30 september 2017 (12,9). Ökningen är hänförlig till en ökning av kundfordringar och ökning av kassa och bank. Likvida medel uppgick per den 30 september 2017 till 0,5 MSEK (-3,8). Ökningen av likvida medel är hänförlig till ökat rörelseresultat.

Kortfristiga skulder uppgick till 31,2 MSEK per den 30 september 2017 (28,9). Dom kortfristiga skulderna består av förutbetalda inkomster 12,5 MSEK, leverantörsskulder 3,9 MSEK, momsskuld 3,0 MSEK sociala avgifter 0,6 MSEK och övriga kortfristiga skulder 11,2 MSEK. Skillnaden på 2,3 MSEK mot föregående period berör främst på ökning av förutbetalda inkomster. Långfristiga skulder uppgick till 24,3 MSEK per den 30 september 2017 (25,6). Minskningen om 1,3 MSEK beror främst på amortering av skuld till kreditinstitut och minskad skuld mellan bolag i koncernen. Det egna kapitalet uppgick till -25,9 MSEK per den 30 september 2017 (-30,3). 24SevenOffice Labs AS har ett negativ

eget kapital på grund av historiska investeringar och ansamlade förluster. Den tidigare modern 24SevenOffice AS har finansierat verksamheten med lån som har konverterats till aktiekapital och aktieägartillskott som ej kommer att regleras. Soliditeten var -87,5 procent per den 30 september 2017 (-125,3).

Jämförelse mellan räkenskapsåren 2016 mot 2015

Omsättning och resultat

Under 2016 ökade nettoomsättningen med 9,4 MSEK till 58,1 MSEK, att jämföras med 48,7 MSEK för 2015. En ökning med 19,3 procent mot föregående år. Ökningen är hänförlig till ackvirerande av nya kunder och ökad försäljning till befintliga kunder under året.

Rörelseresultatet uppgick till -1,9 MSEK för 2016, att jämföras med -2,5 MSEK för 2015, vilket innebär en rörelsemarginal om -3,4 procent. Ökningen är framförallt hänförlig till den ökade omsättningen.

Finansiell ställning

Balansomslutningen per den 31 december 2016 uppgick till 27,6 MSEK (21,2). Ökningen är framförallt hänförlig till en ökning av kundfordringar. Anläggningstillgångar uppgick till 11,5 MSEK per den 31 december 2016 (11,0). Ökningen är hänförlig till ökningen av aktiverade utvecklingsarbeten under 2016. Omsättningstillgångar uppgick till 16,1 MSEK per den 31 december 2016 (10,3). Ökningen är hänförlig till en ökning av kundfordringar och ökning av kassa och bank. Likvida medel uppgick per den 31 december 2016 till 0,1 MSEK (-0,7). Ökningen av likvida medel är hänförlig till ökat rörelseresultat.

Kortfristiga skulder uppgick till 30,7 MSEK per den 31 december 2016 (24,6). Dem kortfristiga skulderna består av består av förutbetalda inkomster 10,3 MSEK, leverantörsskuld 6,6 MSEK, momsskuld 1,6 MSEK sociala avgifter 0,9 MSEK, skatteavdrag 1,2 MSEK, skyldig lön och semesterlön 5,3 MSEK och övriga kortfristiga skulder 4,7 MSEK. Skillnaden på 6,1 MSEK mot föregående period berör främst på ökning av förutbetalda inkomster 2,6 MSEK, ökning i löner 1,6 MSEK och ökning i leverantörsskuld 1,1 MSEK. Förutbetalda inkomster är

en skuld som inte skall betalas, utan en skyldig rätt till tillgång till 24SevenOffice-systemet, då Bolagets kunder förskottsbetalar för tillgång. Långfristiga skulder uppgick till 25,6 MSEK per den 31 december 2016 (23,2). Dem långfristiga skulderna består av skuld till bolag inom koncernen 17,2 MSEK och skuld till andra bolag i 24SevenOffice systemet 6,1 MSEK. Skillnaden på 2,4 MSEK mot föregående period beror främst på skillnader i valutakurs. Det egna kapitalet uppgick till -28,7 MSEK per den 31 december 2016 (-23,7). 24SevenOffice Labs AS hade ett negativt eget kapital per den 31 december 2016 på grund av historiska investeringar och ansamlade förluster. Den tidigare modern 24SevenOffice AS har finansierat verksamheten med lån som har konverterats till aktiekapital och aktieägartillskott som ej kommer att regleras. Soliditeten var -103,8 procent per den 30 september 2017 (-111,5).

24SevenOffice AB

Jämförelse mellan perioderna jan-sep 2017 mot jan-sep 2016

Omsättning och resultat

Under jan-sep 2017 minskade nettoomsättningen med 0,2 MSEK till 2,9 MSEK, att jämföras med 3,1 MSEK för jan-sep 2016. En minskning med 4,9 procent mot föregående år. Omsättningsminskningen om 0,2 MSEK är hänförlig till kundbortfall under perioden.

Rörelseresultatet uppgick till 2,6 MSEK för perioden jan-sep 2017, att jämföras med 2,5 MSEK för perioden jan-sep 2016, vilket innebär en rörelsemarginal om 91,0 procent. Ökningen av rörelseresultatet är hänförligt till en minskning av driftkostnaderna med 244 KSEK under perioden.

Finansiell ställning

Balansomslutningen per den 30 september 2017 uppgick till 16,7 MSEK (14,1). Ökningen är framförallt hänförlig till en ökning av koncerninterna fordringar under perioden. Anläggningstillgångar uppgick till 15,6 MSEK per den 30 september 2017 (13,1). Omsättningstillgångar uppgick till 1,1 MSEK per den 30 september 2017 (1,0). Ökningen är hänförlig till en ökning av kundfordringar och ökning av kassa och bank. Likvida medel uppgick per den 30 september 2017 till 0,6 MSEK (0,6).

Kortfristiga skulder uppgick till 0,8 MSEK per den 30 september 2017 (1,4). Dem kortfristiga skulderna består av leverantörsskulder 0,6 MSEK och skatter och avgifter 0,2 MSEK. Skillnaden på 0,6 MSEK mot föregående period beror främst på reducerade leverantörsskulder. Långfristiga skulder uppgick till 16,7 KSEK per den 30 september 2017 (118,7). Dem långfristiga skulderna består av banklån. Skillnaden på 102 KSEK mot

föregående period beror främst på amortering av banklån. Det egna kapitalet uppgick till 15,9 MSEK per den 30 september 2017 (12,6). Eget kapital har ökat på grund av balanserad vinst. Soliditeten var 94,8 procent per den 30 september 2017 (89,2).

Jämförelse mellan räkenskapsåren 2016 mot 2015

Under 2016 ökade nettoomsättningen med 0,6 MSEK till 4,8 MSEK, att jämföras med 4,2 MSEK för 2015. En ökning med 15,6 procent mot föregående år. Omsättningsökningen om 0,6 MSEK är hänförlig till ackvirerandet av nya kunder samt ökad försäljning till befintliga kunder under perioden.

Rörelseresultatet uppgick till 3,7 MSEK för 2016, att jämföras med 3,3 MSEK för 2015, vilket innebär en rörelsemarginal om 75,8 procent. Ökningen är hänförlig till den ökade omsättningen.

Finansiell ställning

Balansomslutningen per den 31 december 2016 uppgick till 15,8 MSEK (11,4). Ökningen är framförallt hänförlig till en ökning av koncerninterna fordringar. Anläggningstillgångar uppgick till 14,8 MSEK per den 31 december 2016 (10,6). Omsättningstillgångar uppgick till 1,0 MSEK per den 31 december 2016 (0,8). Ökningen är hänförlig till en ökning av kundfordringar och en ökning av kassa och bank. Likvida medel uppgick per den 31 december 2016 till 0,4 MSEK (0,3). Ökningen av likvida medel är hänförlig till ökat rörelseresultat.

Kortfristiga skulder uppgick till 2,1 MSEK per den 31 december 2016 (1,2). Dem kortfristiga skulderna består av leverantörsskulder 1,8 MSEK skatter och avgifter 0,2 MSEK och övriga skulder 0,1 MSEK. Skillnaden på 0,9 MSEK mot föregående period beror främst på ökade leverantörsskulder till bolag inom koncernen. Långfristiga skulder uppgick till 0,2 MSEK per den 31 december 2016 (0,2). Dem långfristiga skulderna består av banklån. Det egna kapitalet uppgick till 13,5 MSEK per den 31 december 2016 (10,1). Det egna kapitalet har ökat på grund av balanserad vinst. Soliditeten var 85,7 procent per den 31 december 2016 (88,0).

24SevenOffice Scandinavia Systems AS

Jämförelse mellan perioderna jan-sep 2017 mot jan-sep 2016

Omsättning och resultat

Under jan-sep 2017 var nettoomsättningen 0 MSEK, att jämföras med 0 MSEK för jan-sep 2016.

Rörelseresultatet uppgick till -33,0 KSEK för perioden

jan-sep 2017, att jämföras med -71,4 KSEK för perioden jan-sep 2016. Ökningen av rörelseresultatet är hänförligt till minskningar av avskrivningar under perioden.

Finansiell ställning

Balansomslutningen per den 30 september 2017 uppgick till 3,7 MSEK (3,9). Minskningen är framförallt hänförlig till en minskning av koncerninterna fordringar under perioden. Anläggningstillgångar uppgick till 3,8 MSEK per den 30 september 2017 (3,9). Omsättningstillgångar uppgick till -108 KSEK per den 30 september 2017 (-57). Minskningen är hänförlig till en minskning av kassa och bank. Likvida medel uppgick per den 30 september 2017 till -108 KSEK (-57).

Kortfristiga skulder uppgick till 4,9 KSEK per den 30 september 2017 (72). Dem kortfristiga skulderna består av leverantörsskulder. Skillnaden på 67,1 KSEK mot föregående period beror främst på reducerade skulder till moderbolag. Långfristiga skulder uppgick till 0 KSEK per den 30 september 2017 (0). Det egna kapitalet uppgick till 3,7 MSEK per den 30 september 2017 (3,9). Det egna kapitalet har minskat på grund av balanserad förlust. Soliditeten var 99,9 procent per den 30 september 2017 (99,8).

Jämförelse mellan räkenskapsåren 2016 mot 2015

Omsättning och resultat

Under 2016 var nettoomsättningen 0 MSEK att jämföras med 0 MSEK för 2015.

Rörelseresultatet uppgick till -83 KSEK för 2016, att jämföras med -342 KSEK för 2015. Ökningen av rörelseresultatet är hänförligt till en minskning av avskrivningar under året.

Finansiell ställning

Balansomslutningen per den 31 december 2016 uppgick till 3,9 MSEK (3,6). Anläggningstillgångar uppgick till 3,9 MSEK per den 31 december 2016 (3,5). Omsättningstillgångar uppgick till 0 KSEK per den 31 december 2016 (-8). Likvida medel uppgick per den 31

december 2016 till 0 KSEK (-8).

Kortfristiga skulder uppgick till 10,8 KSEK per den 31 december 2016 (17,2). Dem kortfristiga skulderna består av leverantörsskulder. Långfristiga skulder uppgick till 64,9 KSEK per den 31 december 2016 (0). Dem långfristiga skulderna består av lån från moderbolag. Skillnaden på 64,9 KSEK mot föregående period beror främst på lån från moderbolag. Det egna kapitalet uppgick till 3,8 MSEK per den 31 december 2016 (3,5). Det egna kapitalet har ökat på grund av valutafluktuationer. Soliditeten var 98,0 procent per den 31 december 2016 (99,5).

24SevenOffice Scandinavia AB

Perioden 2 augusti – 30 september 2017

Omsättning och resultat

Under aug-sep 2017 var nettoomsättningen 0 KSEK. Rörelseresultatet uppgick till -2,2 KSEK för perioden aug-sep 2017.

Kassaflöde och likvida medel

Kassaflödet från investeringsverksamheten under aug-sep 2017 uppgick till 0 KSEK. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 50 KSEK. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppkom av aktieägartillskottet om 50 KSEK. Likvida medel uppgick per den 30 september 2017 till 50 KSEK.

Finansiell ställning

Balansomslutningen per den 30 september 2017 uppgick till 50 KSEK. Anläggningstillgångar uppgick till 0 KSEK per den 30 september 2017. Omsättningstillgångar uppgick till 50 KSEK per den 30 september 2017.

Kortfristiga skulder uppgick till 0 KSEK per den 30 september 2017. Långfristiga skulder uppgick till 2,0 KSEK per den 30 september 2017. Det egna kapitalet uppgick till 47,8 KSEK per den 30 september 2017. Soliditeten var 95,6 procent per den 30 september 2017.

Proforma

Proformaredovisning

24SevenOffice Scandinavia AB bildades den 2 augusti 2017 med syftet att förvärva samtliga aktier i de båda rörelse-drivande bolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS ("Förvärvet"). 24SevenOffice Labs AS äger ett dotterbolag, 24SevenOffice Scandinavia Systems som äger den skandinaviska marknadens Intellectual property rights (IPR). Som ett led i omstrukturering före förvärvet sålde 24SevenOffice Scandinavia Systems AS den 3 november 2017 den internationella immateriella rättigheten till marknader utanför Norden till 24SevenOffice AS för en köpeskillning om 17 151 073,11 SEK ("Avyttringen"). Köpet reglerades genom skuldebrev. 24SevenOffice Scandinavia Systems AS sålde sin fordran på 24SevenOffice AS till 24SevenOffice Scandinavia AB den 3 november 2017.

Vid bolagsstämman den 8 november 2017 beslutades att öka antalet aktier i 24SevenOffice Scandinavia AB genom att varje aktie delas upp i 200 aktier (s.k. aktiesplit 200:1). Spliten medför att antalet utestående aktier i 24SevenOffice Scandinavia AB ökar från nuvarande antal, 2 500 aktier, till 500 000 aktier, vilket ger en förändring från 20 SEK till 0,10 SEK i nominellt värde.

Den 8 november förvärvar 24SevenOffice Scandinavia AB 100 procent av aktierna (1 210 000 aktier) i 24SevenOffice Labs AS, org nr 995 251 094, och 100 procent av aktierna (981 631 aktier) i 24SevenOffice AB, org nr 556566-5881, från 24SevenOffice AS och den överenskomna köpeskillingen för aktierna fastställs till bokfört värde i 24SevenOffice AS på sammanlagt 76 873 773,24 SEK. Betalning av köpeskillingen sker genom emittering av 46 699 819 nya aktier till nominellt värde om 4 669 981,90 SEK, plus överkurs 55 052 718,11 SEK, (apportemission), samt kvittning av fordran på 24SevenOffice AS uppgående till 17 151 073,23 SEK, beskrivet ovan som efterföljande händelse 3 november. Registreringen av överkurs vid Bolagsverket är 54 942 517,17 SEK. Differensen mellan prospektets överkurs 55 052 718,11 SEK och Bolagsverkets registrerade överkurs om 54 942 517,17 SEK är hänförlig valutakursdifferenser. Transaktionen genomförs i nedan steg:

24SevenOffice Scandinavia AB förvärvar 940 041 aktier i 24SevenOffice Labs AS genom emittering av 34 048 779 nya aktier till nominellt värde om 3 404 877,90 SEK, plus överkurs 40 138 867 SEK och 762 622 aktier i 24SevenOffice AB genom emittering av 12 651 040 nya aktier till nominellt värde om 1 265 104 SEK, plus överkurs 14 913 851 SEK. Totalt emitteras 46 699 819 nya aktier. Tillträdet för aktierna ägde rum efter att beslut om apportemissionen fattats, de nyemitterade aktierna tecknats och beslut fattats om tilldelning av de nyemitterade aktierna.

24SevenOffice Scandinavia AB förvärvar 269 959 aktier i 24SevenOffice Labs AS genom kvittning av fordran uppgående till 12 504 826 SEK och 219 009 aktier i 24SevenOffice AB genom kvittning av fordran uppgående till 4 646 248 SEK. Totalt belopp på 17 151 073 SEK avräknas mot fordran mot 24SevenOffice AS, enligt 17 151 073 SEK.

Mot bakgrund av att Förvärvet och Avyttringen innebär en väsentlig förändring för Bolaget presenteras nedan proformaredovisning. Proformaredovisningen har upprättats i syfte att informera om hur Förvärvet och Avyttringen skulle ha påverkat:

- 24SevenOffice Scandinavia koncernen sammanslagna resultaträkning för perioden 1 januari – 30 september 2017 som om Förvärvet skett den 1 januari 2017 och sammanslagna balansräkningen per den 30 september 2017 som om Förvärvet skett den 30 september 2017, och
- 24SevenOffice Scandinavia koncernen sammanslagna resultaträkning för perioden 1 januari – 31 december 2016 som om Förvärvet skett den 1 januari 2016 och sammanslagna balansräkningen per den 31 december 2016 som om Förvärvet skett den 31 december 2016.

Avyttringen och Förvärvet har redovisats till transaktionsdagens kurs 0,9737 SEK/NOK i proformaredovisningen.

Proformaredovisningen har enbart till syfte att informera och belysa fakta. En proformaredovisning är till sin natur avsedd att beskriva en hypotetisk situation. Bolaget presenterar proformaredovisningen enbart för illustrationsändamål och är inte avsedd att visa periodens resultat eller finansiella ställning om ovanstående händelser inträffat vid ovan angivna tidpunkter. Proformaredovisningen visar inte heller verksamhetens resultat eller finansiella ställning vid en framtida tidpunkt. Information om proformaredovisningen har granskats av Bolagets revisorer, se avsnittet "Revisorsrapport avseende proformaredovisning".

GRUNDER FÖR PROFORMAREDOVISNINGEN

Proformaresultaträkning 1 januari – 30 september 2017 och proformabalansräkning per 30 september 2017

Proformaredovisningen för perioden 1 januari - 30 september 2017 har sin utgångspunkt i 24SevenOffice delårsrapport för perioden 2 augusti – 30 september 2017 som är reviderad av Bolagets revisorer, samt 24SevenOffice AB, 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice Scandinavia Systems AS oreviderade resultaträkning- och balansräkning för perioden 1 januari – 30 september 2017, vilka är hämtade från bolagens internt upprättade finansiella rapporter. 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice Scandinavia Systems AS resultat- och balansräkning är upprättade i NOK. Resultaträkningen har omräknats till genomsnittskursen för delårsperioden 0,9659 SEK/NOK och balansräkningen har omräknats till balansdagens kurs 0,9755 SEK/NOK.

Proformaresultaträkning 1 januari – 31 december 2016 och proformabalansräkning per 31 december 2016

Proformaredovisningen för perioden 1 januari – 31 december 2016 har sin utgångspunkt i 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS resultaträkning- och balansräkning för perioden 1 januari – 31 december 2016, vilka är hämtade från bolagens reviderade årsredovisningar för 2016 samt 24SevenOffice Scandinavia Systems AS resultat- och balansräkning för perioden 1 januari – 31 december 2016, vilka är hämtade från bolagets ej reviderade årsredovisning för 2016. 24SevenOffice Scandinavia AB bildades den 2 augusti 2017, varvid det inte finns någon finansiell information för denna period avseende Bolaget. 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice Scandinavia Systems AS resultat- och balansräkning är upprättade i NOK. Resultaträkningen har omräknats till genomsnittskursen för räkenskapsåret 0,9787SEK/NOK och balansräkningen har omräknats till balansdagens kurs 0,9512 SEK/NOK.

Redovisningsprinciper

24SevenOffice tillämpar årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). 24SevenOffice Labs AS oreviderade internt upprättade finansiella rapporter för delårsperioden 1 januari – 30 september 2017 samt reviderade årsredovisning för 2016 har upprättats enligt "regnskapsloven" NGAAP. 24SevenOffice Scandinavia Systems AS oreviderade internt upprättade finansiella rapporter för delårsperioden 1 januari – 30 september 2017 samt oreviderade årsredovisningar för 2016 har upprättats enligt "regnskapsloven" NGAAP. 24SevenOffice AB oreviderade internt upprättade finansiella rapporter för delårsperioden 1 januari – 30 september 2017 samt reviderade årsredovisning för 2016 har upprättats enligt BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Proformaredovisningen har upprättats enligt redovisningsprinciperna som gäller enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3), som beskrivs i Bolagets delårsrapport för perioden 2 augusti – 30 september 2017. Vid upprättandet av proformaredovisningen har Bolaget genomfört en analys av huruvida det föreligger några väsentliga skillnader mellan "regnskapsloven" NGAAP respektive K2 och K3. Bolagets bedömning är att det inte föreligger några väsentliga skillnader som bör beaktas i proformaredovisningen.

PROFORMAJUSTERINGAR

Proformajusteringar har gjorts för att reflektera Förvärvet samt Avyttringen och beskrivs övergripande nedan. Proformajusteringarna beskrivs i detalj i noterna till proformaresultat- och balansräkningarna. Samtliga proformajusteringar förväntas ha en bestående effekt.

Förvärvet

24SevenOffice Scandinavia AB bildades den 2 augusti 2017 och koncernen bildades den 8 november 2017. Före bildandet av koncernen bedrevs verksamheten i två separat bolag 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS, varav 24SevenOffice Labs AS utgjorde en koncern (24SevenOffice Labs AS och dess dotterbolag 24SevenOffice Scandinavia Systems AS). Sammanslagningen av de två dotterbolagen är att betrakta som omstrukturering av företag som står under samma bestämmande inflytande s.k. common control av 24SevenOffice AS, då det bestämmande inflytandet över de två dotterbolagen är det samma före som efter sammanslagningen. Det innebär att de två separata bolagen slås samman till en koncern utan att det finns någon förvärvare. Sammanslagningen baseras på historiska bokförda värden såsom de har redovisats i de publicerade årsredovisningarna för respektive bolag. Justeringar har gjorts för att eliminera transaktioner mellan koncernföretagen.

Koncernen

RESULTATRÄKNING PROFORMA

1 januari – 30 september 2017

| (SEK) | 24SevenOffice Scandinavia AB | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma- justeringar | Proforma 20170101- 20170930 |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------------|--|---------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Nettoomsättning | 0 | 54 096 627 | 0 | 2 899 859 | -50 324¹⁾ | 56 946 162 |
| Handelsvaror | 0 | 7 670 737 | 0 | 0 | 0 | 7 670 737 |
| Personalkostnader | 0 | 28 366 704 | 0 | 0 | 0 | 28 366 704 |
| Övriga rörelsekostnader | 2 200 | 15 159 973 | 33 018 | 260 239 | -50 324 ¹⁾ | 15 405 106 |
| Avskrivningar | 0 | 661 865 | 0 | 0 | 0 | 661 865 |
| Rörelseresultat | -2 200 | 2 237 348 | -33 018 | 2 639 619 | 0 | 4 841 749 |
| Finansiella intäkter | 0 | 6 841 | 0 | 82 554 | 0 | 89 373 |
| Finansiella kostnader | 0 | 201 035 | 6 617 | 388 364 | -349 008 ²⁾ | 945 024 |
| Finansnetto | 0 | -194 194 | -6 617 | -305 810 | -349 008 | -855 630 |
| Resultat före skatt | -2 200 | 2 043 154 | -39 635 | 2 333 809 | -349 008 | 3 986 120 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Periodens resultat | -2 200 | 2 043 154 | -39 635 | 2 333 809 | -349 008 | 3 986 120 |

Noter till proformaresultaträkning 1 januari – 30 september 2017

1) Eliminering av SEK 50 324 på grund av koncernintern försäljning från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB.

2) Räntekostnader om SEK 349 008 till koncernföretag avseende långfristiga skulder. 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas, varför ingen skatteeffekt redovisas avseende proformajusteringen.

BALANSRÄKNING PROFORMA

30 september 2017

| (SEK) | 24SevenOffice Scandinavia AB | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proformajusteringar | Proforma 20170101-20170930 |
|---|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 0 | 2 247 962 | 0 | 0 | 0 | 2 247 962 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | | |
| Inventarier | 0 | 124 900 | 0 | 0 | 0 | 124 900 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 0 | 6 969 760 | 0 | 0 | -6 969 760 ³⁾ | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 0 | 1 258 971 | 3 763 832 | 15 615 287 | -17 843 958 ⁴⁾ | 2 794 133 |
| Summa anläggningstillgångar | 0 | 10 601 593 | 3 763 832 | 15 615 287 | -24 813 718 | 5 166 994 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | | |
| Kundfordringar | 0 | 8 031 427 | 0 | 503 236 | 0 | 8 534 663 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 0 | 10 434 394 | 0 | -388 | 0 | 10 434 006 |
| Kassa och bank | 50 000 | 533 748 | -108 082 | 612 786 | 0 | 1 088 452 |
| Summa omsättningstillgångar | 50 000 | 18 999 569 | -108 082 | 1 115 634 | 0 | 20 057 121 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 50 000 | 29 601 162 | 3 655 751 | 16 730 921 | -24 813 718 | 25 224 115 |

Noter till proformabalansräkning 30 september 2017

3) Proformajusteringsbestående av 24SevenOffice Scandinavia AB:s förvärv av aktierna i dotterbolagen SEK 76 873 773, eliminering av 24SevenOffice Scandinavia AB:s aktier i dotterbolag SEK -76 873 773 och eliminering av 24SevenOffice Labs AS aktier i dotterbolag SEK -6 827 912.

4) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS avyttrade den internationella immateriella rättigheten till marknader utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 30 september 2017. Avyttringen resulterade i en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073.

24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran på moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var ett resultat av avyttringen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073.

Proformajusteringsbestående av eliminering av koncernintern fordran som 24SevenOffice Scandinavian Systems AS har på 24SevenOffice Scandinavia AB SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av fordran på SEK -2 328 671 som 24SevenOffice Scandinavia Systems AS har på 24SevenOffice Labs AS och koncernintern eliminering av fordran på SEK -15 513 088 respektive SEK -2 200 som 24SevenOffice AB har på 24SevenOffice Labs AS respektive 24SevenOffice Scandinavia AB.

| Proformajusterings | Belopp |
|--|--------------------|
| Fordran i 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på 24SevenOffice Scandinavia AB | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran ovan | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | -2 328 671 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | -15 513 088 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Scandinavia AB | -2 200 |
| Summa | -17 843 958 |

| (SEK) | 24SevenOffice Scandinavia AB | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma- justeringar | Proforma 20170101- 20170930 |
|---------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | | |
| Eget kapital | 47 800 | -25 914 451 | 3 650 759 | 15 855 572 | - 7 315 322^{5,6,7,8} | -13 675 642 |
| Skulder | | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 0 | 44 261 | 0 | 16 700 | 0 | 60 961 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 | 1 838 994 | 0 | 0 | 0 | 1 838 994 |
| Skulder till koncernföretag | 2 200 | 22 403 220 | 0 | 46 025 | -17 498 396 ^{8,9} | 4 953 049 |
| Summa långfristiga skulder | 2 200 | 24 286 476 | 0 | 62 725 | -17 498 396 | 6 853 004 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | | |
| Leverantörsskulder | 0 | 3 855 762 | 0 | 28 514 | 0 | 3 884 275 |
| Förutbetalda intäkter | 0 | 11 908 342 | 0 | 562 922 | 0 | 12 471 264 |
| Skatteskulder | 0 | 4 266 327 | 0 | 201 980 | 0 | 4 468 307 |
| Övriga kortfristiga skulder | 0 | 11 198 706 | 4 991 | 19 208 | 0 | 11 222 906 |
| Summa kortfristiga skulder | 0 | 31 229 137 | 4 991 | 812 624 | 0 | 32 046 753 |
| Summa eget kapital och skulder | 50 000 | 29 601 162 | 3 655 751 | 16 730 921 | -24 813 718 | 25 224 115 |

Noter till proformabalansräkning 30 september 2017

5) Proformajustering på totalt SEK 59 722 700 avseende apportemissionen för förvärv av 77,69% aktier i 24SevenOffice Labs AS och 77,69% aktier i 24SevenOffice AB

6) Proformajustering avseende förvärseliminering av aktier i 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB, SEK -76 873 773.

7) Proformajustering bestående av eliminering eget kapital hänförligt till aktier som 24SevenOffice Labs AS äger i 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, SEK -6 969 760.

8) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS sålde den internationella immateriella rättigheten till marknaden utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 30 september 2017. Försäljningen resulterade i en ökning av eget kapital om SEK 17 151 073 och en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073.

24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran mot moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var en ett resultat av försäljningen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073. Förvärvet av fordran har ej reglerats. Försäljningen är skattepliktig men 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas.

9) Proformajustering bestående av eliminering av koncernintern skuld (not 6) som 24SevenOffice Scandinavia AB har till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av skuld på SEK -2 328 671 som 24SevenOffice Labs AS har till 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och koncernintern eliminering av skuld på SEK -15 167 526 som 24SevenOffice Labs AB har till 24SevenOffice AB samt koncernintern eliminering av skuld på SEK -2 200 som 24SevenOffice Scandinavia AB har till 24SevenOffice AB.

| Proformajustering | Belopp |
|--|--------------------|
| Skuld i 24SevenOffice Scandinavia AB till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld ovan | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | -2 328 671 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | -15 167 526 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Scandinavia AB | -2 200 |
| Summa | -17 498 396 |

RESULTATRÄKNING PROFORMA

1 januari – 31 december 2016

| (SEK) | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma- justeringar | Proforma 20160101- 20161231 |
|----------------------------|--------------------------|--|---------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Nettoomsättning | 58 136 587 | 0 | 4 830 771 | -553 793¹⁾ | 62 413 566 |
| Handelsvaror | 8 382 088 | 0 | 0 | 0 | 8 382 088 |
| Personalkostnader | 30 416 233 | 0 | 0 | 0 | 30 416 233 |
| Övriga rörelsekostnader | 19 789 354 | 40 450 | 1 169 589 | -553 793 ¹⁾ | 20 445 600 |
| Avskrivningar | 1 498 157 | 42 572 | 0 | 0 | 1 540 729 |
| Rörelseresultat | -1 949 244 | -83 022 | 3 661 183 | 0 | 1 628 916 |
| Finansiella intäkter | 357 213 | 0 | 7 | 0 | 357 220 |
| Finansiella kostnader | 905 479 | 5 754 | 54 060 | -478 406 ²⁾ | 1 443 699 |
| Finansnetto | -548 266 | -5 754 | -54 054 | -478 406 | -1 086 479 |
| Resultat före skatt | -2 497 510 | -88 776 | 3 607 129 | -478 406 | 542 437 |
| Skatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2 497 510 | -88 776 | 3 607 129 | -478 406 | 542 437 |

Noter till proformaresultaträkning 1 januari – 31 december 2016

1) Eliminering av SEK 553 793 på grund av koncernintern försäljning från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB.

2) Räntekostnader om SEK 478 406 till koncernföretag avseende långfristiga skulder. 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas, varför ingen skatteeffekt redovisas avseende proformajusteringen.

BALANSRÄKNING PROFORMA

31 december 2016

| (SEK) | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 2016-12-31 |
|---|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknanden arbeten | 2 696 783 | 0 | 0 | | 2 696 783 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 408 768 | 0 | 0 | 0 | 408 768 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Aktier i dotterbolag | 7 147 814 | 0 | 0 | -7 147 814 ³⁾ | 0 |
| Koncerninterna fordringar | 1 247 282 | 3 859 986 | 14 827 734 | -17 165 895 ⁴⁾ | 2 769 107 |
| Summa anläggningstillgångar | 11 500 647 | 3 859 986 | 14 827 734 | -24 313 709 | 5 874 657 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 9 999 128 | 0 | 531 122 | -1 084 376 ⁵⁾ | 9 445 875 |
| Övriga kortfristiga kundfordringar | 5 996 883 | 0 | -165 | 0 | 5 996 718 |
| Kassa och bank | 103 616 | 9 | 442 993 | 50 000 ⁶⁾ | 596 618 |
| Summa omsättningstillgångar | 16 099 628 | 9 | 973 950 | -1 034 376 | 16 039 211 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 27 600 274 | 3 859 995 | 15 801 684 | -25 348 085 | 21 913 868 |

Noter till proformabalansräkning 31 december 2016

3) Proformajustering bestående av 24SevenOffice Scandinavia AB:s förvärv av aktierna i dotterbolagen SEK 76 873 773, eliminering av 24SevenOffice Scandinavia AB:s aktier i dotterbolag -76 873 773 och eliminering av 24SevenOffice Labs AS aktier i dotterbolag SEK -8 966 212.

4) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS avyttrade den internationella immateriella rättigheten till marknader utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 31 december 2016. Avyttringen resulterade i en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073.

24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran på moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var ett resultat av avyttringen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073.

Proformajustering bestående av eliminering av koncernintern fordran som 24SevenOffice Scandinavian Systems AS har på 24SevenOffice Scandinavia AB SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av fordran på SEK -2 388 161 som 24SevenOffice Scandinavia Systems AS har på 24SevenOffice Labs AS och koncernintern eliminering av fordran på SEK 14 777 734 som 24SevenOffice AB har på 24SevenOffice Labs AB.

| Proformajustering | Belopp |
|--|--------------------|
| Fordran i 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på 24SevenOffice Scandinavia AB | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran ovan | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | -2 388 161 |
| Eliminering av koncernintern fordran mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | -14 777 734 |
| Summa | -17 165 895 |

5) Eliminering av SEK 1 084 376 på grund av koncernintern fakturering från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB.

6) Proformajustering av kassa och bank SEK 50 000 avseende bildandet av 24SevenOffice Scandinavia AB 2 augusti 2017.

| (SEK) | 24SevenOffice Labs AS | 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | 24SevenOffice AB | Proforma-justeringar | Proforma 2016-12-31 |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|--|---------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | -28 651 152 | 3 784 270 | 13 544 808 | -7 590 031^{7,8,9,10,11)} | -18 912 105 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 2 464 441 | 0 | 93 200 | 0 | 2 557 641 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 23 102 612 | 64 917 | 103 375 | -16 673 678 ^{11,12)} | 6 597 226 |
| Summa långfristiga skulder | 25 567 053 | 64 917 | 196 575 | -16 673 678 | 9 154 867 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Leverantörsskulder | 6 617 322 | 0 | 1 098 311 | -1 084 376 ¹³⁾ | 6 631 258 |
| Förutbetalda intäkter | 10 305 201 | 0 | 678 981 | 0 | 10 984 182 |
| Skatteskulder | 3 720 475 | 0 | 219 984 | 0 | 3 940 459 |
| Leverantörskrediter | 630 782 | 0 | 0 | 0 | 630 782 |
| Övriga kortfristiga skulder | 9 410 594 | 10 807 | 63 025 | 0 | 9 484 426 |
| Summa kortfristiga skulder | 30 684 373 | 10 807 | 2 060 301 | -1 084 376 | 31 671 106 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 27 600 274 | 3 859 995 | 15 801 684 | -25 348 085 | 21 913 868 |

Noter till proformabalansräkning 31 december 2016

7) Proformajustering på totalt SEK 59 722 700 avseende apportemissionen för förvärv av 77,69% aktier i 24SevenOffice Labs AS och 77,69% aktier i 24SevenOffice AB.

8) Proformajustering avseende förvärseliminering av aktier i 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB, SEK -76 873 773.

9) Proformajustering bestående av eliminering eget kapital hänförligt till aktier som 24SevenOffice Labs AS äger i 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, SEK -7 147 815.

10) Proformajustering av eget kapital SEK 50 000 avseende bildandet av 24SevenOffice Scandinavia AB 2 augusti 2017.

11) 24SevenOffice Scandinavia Systems AS sålde den internationella immateriella rättigheten till marknader utanför Norden till 24SevenOffice AS. Avyttringen genomfördes före Förvärvet, varvid Avyttringen presenteras som om den hade blivit genomförd före den 31 december 2016. Försäljningen resulterade i en ökning av eget kapital om SEK 17 151 073 och en fordran mot 24SevenOffice AS om SEK 17 151 073.

24SevenOffice Scandinavian Systems AS sålde fordran mot moderbolaget 24SevenOffice AS, vilket var en ett resultat av försäljningen ovan, till 24SevenOffice Scandinavia AB om SEK 17 151 073. Förvärvet av fordran har ej reglerats. Försäljningen är skattepliktig men 24SevenOffice Scandinavia Systems AB har ej redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskott som nyttjas.

12) Proformajustering bestående av eliminering av koncernintern skuld som 24SevenOffice Scandinavia AB har till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS på SEK -17 151 073, koncernintern eliminering av skuld på SEK -2 388 161 som 24SevenOffice Labs AS har till 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och koncernintern eliminering av skuld på SEK -14 285 518 som 24SevenOffice Labs AB har till 24SevenOffice AB.

| Proformajustering | Belopp |
|--|--------------------|
| Skuld i 24SevenOffice Scandinavia AB till 24SevenOffice Scandinavian Systems AS | 17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld ovan | -17 151 073 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och 24SevenOffice Labs AS | -2 388 161 |
| Eliminering av koncernintern skuld mellan 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS | -14 285 518 |
| Summa | -16 673 678 |

13) Eliminering av SEK 1 084 376 på grund av koncernintern fakturering från 24SevenOffice Labs AS till 24SevenOffice AB

OREVIDERADE NYCKELTAL PROFORMA

Nedanstående nyckeltal är baserade på proformaresultat- och balansräkningarna. Bolagets uppfattning är att nedanstående nyckeltal i vid utbredning används av investerare, aktieanalytiker och andra intressenter som kompletterande mått på utvecklingen av Bolagets hypotetiska finansiella ställning. 24SevenOffice redovisar vissa finansiella nyckeltal som inte är definierade enligt K3. Bolaget bedömer att dessa alternativa nyckeltal ger värdefull information för Bolagets ledning samt investerare, då de möjliggör en bättre utvärdering av Bolagets hypotetiska ekonomiska trender. 24SevenOffice nyckeltal som inte beräknas enligt K3 har vissa begränsningar som analysverktyg, då de ej nödvändigtvis är jämförbara med liknande mått som är presenterade av andra bolag på samma marknad. Nyckeltalen bör därför inte betraktas enskilt eller som substitut för Bolagets finansiella information som upprättats enligt K3.

Oreviderade nyckeltal proforma som inte beräknas enligt K3.

| Oreviderade nyckeltal proforma | 2017-01-01 – 2017-09-30 | 2016-01-01 - 2016-12-31 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Resultat per aktie, SEK | 0,08 | 0,01 |
| Eget kapital per aktie, SEK | -0,29 | -0,40 |
| Antal aktier vid periodens slut, st | 47 199 819 | 47 199 819 |
| Rörelsemarginal, % | 8,5 | 2,6 |
| Vinstmarginal, % | 7,0 | 0,9 |
| Soliditet, % | -54,2 | -86,3 |

Definitioner avseende nyckeltal proforma

Tabellen nedan härleder beräkningarna och motiveringen till användandet av nyckeltalen proforma Resultat per aktie, Eget kapital per aktie, Antal aktier vid periodens slut, Rörelsemarginal, Vinstmarginal och Soliditet.

| Nyckeltal | Definition | Motivering för användande av finansiella nyckeltal som inte är definierade enligt K3 |
|---------------------------------|--|---|
| Rörelsemarginal | Rörelseresultat efter av- och nedskrivningar proforma i procent av periodens nettoomsättning proforma. | Nyckeltalet presenteras för att ge en bättre förståelse av Bolagets hypotetiska vinst eller förlust som genereras av den löpande verksamheten under proforma perioden 2016-01-01 till 2017-09-30. |
| Vinstmarginal | Resultat efter finansnetto proforma i procent av nettoomsättning proforma. | Nyckeltalet ger en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska lönsamhet under proforma perioden 2016-01-01 till 2017-09-30. |
| Soliditet | Eget kapital proforma i procent av balansomslutning proforma. | Bolaget anser att nyckeltalet ger investeraren en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska kapitalstruktur per den 30 september 2017 proforma, samt per den 31 december 2016 proforma. |
| Eget kapital per aktie | Eget kapital proforma i relation till totalt antal aktier per balansdagen. | Bolaget anser att nyckeltalet ger investeraren en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska avkastning per aktie per den 30 september 2017 proforma, samt per den 31 december 2016 proforma. |
| Antal aktier vid periodens slut | Antal aktier proforma såsom att apportemissionen är genomförd den 30 september 2017 respektive den 31 december 2016. | Bolaget anser att nyckeltalet ger investeraren en bättre förståelse för Bolagets hypotetiska finansiella situation såsom att apportemissionen är genomförd den 30 september 2017 respektive den 31 december 2016. |

Revisors rapport avseende proforma



Revisors rapport avseende proformaredovisning

Till styrelsen i 24SevenOffice Scandinavia AB, org.nr 559120-8870

Vi har utfört en revision av den proformaredovisning som framgår på s. 74-81 i 24SevenOffice Scandinavia ABs prospekt daterat 21 november 2017.

Proformaredovisningen har upprättats endast i syfte att informera om hur förvärvet av 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS, samt 24SevenOffice Labs AS dotterbolag, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS genom apportemission och kvittning av fordran/skuld skulle ha kunnat påverka koncernbalansräkningen för 24SevenOffice Scandinavia AB per den 31 december 2016 samt 30 september 2017 och koncernresultaträkningen för 24SevenOffice Scandinavia AB för perioden 1 januari – 31 december 2016 samt perioden 1 januari – 30 september 2017.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsens ansvar att upprätta en proformaredovisning i enlighet med kraven i prospektförordningen 809/2004/EG.

Revisorns ansvar

Det är vårt ansvar att lämna ett uttalande enligt bilaga II p. 7 i prospektförordningen 809/2004/EG. Vi har ingen skyldighet att lämna något annat uttalande om proformaredovisningen eller någon av dess beståndsdelar. Vi tar inte något ansvar för sådan finansiell information som använts i sammanställningen av proformaredovisningen utöver det ansvar som vi har för de revisorsrapporter avseende historisk finansiell information som vi lämnat tidigare.

Utfört arbete

Vi har utfört vårt arbete i enlighet med FARs rekommendation RevR 5 Granskning av finansiell information i prospekt. Det innebär att vi följer FARs etiska regler och har planerat och genomfört revisionen för att med rimlig säkerhet försäkra oss om att de finansiella rapporterna inte innehåller några väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till 24SevenOffice Scandinavia AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vårt arbete, vilket inte innefattade en oberoende granskning av underliggande finansiell information, har huvudsakligen bestått i att jämföra den icke justerade finansiella informationen med källdokumentation, bedöma underlag till proformajusteringarna och diskutera proformaredovisningen med företagsledningen.

Vi har planerat och utfört vårt arbete för att få den information och de förklaringar vi bedömt nödvändiga för att med rimlig säkerhet försäkra oss om att proformaredovisningen har sammanställts enligt de grunder som anges på s. 71-78 och att dessa grunder överensstämmer med de redovisningsprinciper som tillämpas av bolaget.

Uttalande

Enligt vår bedömning har proformaredovisningen sammanställts på ett korrekt sätt enligt de grunder som anges på s. 71-78 och dessa grunder överensstämmer med de redovisningsprinciper som tillämpas av bolaget.

Stockholm 21 november 2017

Deloitte AB

Anders Rinzen
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse 2016



Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +4723 27 90 00
Fax: +47 23 27 90 01
www.deloitte.no

Översättning från original norsk version

Till bolagsstämman i 24SevenOffice Labs AS

REVISIONSBERÄTTELSE

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utført en revisjon av årsredovisningen for 24Seven Office Labs AS med en förlust på kr 2 444 209. Årsredovisningen består av balansräkning per den 31 december 2016, resultatregningen for regnskapsåret som avslutades på dette datum og noter till årsredovisningen, inklusive en sammenfattning av viktige redovisningsprinsipper.

Enligt vår oppfatning har årsredovisningen opprørtats i enlighet med lagar og forordninger og ger en rettvisende bild av bolagets finansielle ställning per den 31 december 2016 og av dess finansielle resultat for året i enlighet med den norske bokslutslagen og god redovisningssed.

Klargörande

Som beskrivs i forvaltningsberättelsen og bokslutskommentarer till årsredovisningen är fortsatt drift beroende av kapitaltillskott eller fortsatt stöd från 24SevenOffice AS. Dette forholdende har ingen betydelse for våre uttalen om regnskaperna.

Grund for uttalen

Vi har utført revisjonen enligt lag, forordning og god revisjonssed i Norge, även inkluderande International Standards on Auditing (ISA). Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs nærmere i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i forholdende till bolaget enligt lag og forordning og har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiske ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtet är tilrøklige og ändamålsenlige som grund for våre uttalen.

Annan information

Det är styrelsen og verkstøllende direktøren som har ansvaret for den andre informationen. Den andre informationen består av forvaltningsberättelsen men innefattar inte årsredovisningen og vår revisionsberättelse avseende denna.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfatter inte denna information og vi gör inget uttalande med bestyrkende avseende denne andre information.

I samband med vår revisjon av årsredovisningen är det vårt ansvar att læsa den information som identiferas ovan og øvervæga om informationen i væsentlig utstrøkning är oførenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgøng beaktar vi även den kunnskap vi i øvrigt inhämtet under revisjonen samt bedømer om informationen i øvrigt verkar inneholda væsentlige felaktigheter.

Om vi, baseret på det arbeid som har utført avseende denne information, drar slutsatsen att den andre informationen inneholdler en væsentlig felaktighet, är vi skyldige att rapportere dette. Vi har inget att rapportere i det avsendet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske
Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980
211 282

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas i enlighet med lagar och förordningar och att den ger en rättvisande bild enligt den norska bokslutslagen och god redovisningssed. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Antagandet om fortsatt drift ska tillämpas så länge det är osannolikt att bolaget kommer att likvideras.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt lag, förordning och god revisionssed i Norge, inkluderande ISA, alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt lag, förordning och god revisionssed i Norge, inkluderande ISA, använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden om förvaltningsberättelsen

På grundval av vår revision av årsredovisningen enligt ovan anser vi att informationen i förvaltningsberättelsen för årsredovisningen, antagandet om fortsatt drift och förslaget till täckning av förlust är förenlig med årsredovisningen och i enlighet med lagar och andra författningar.

Uttalande om registrering och dokumentation

Baserat på vår revision av årsredovisningen enligt ovan och kontrollåtgärder som vi har funnit nödvändiga i enlighet med internationell standard för bestyrkandeuppdrag (ISAE) 3000 "Andra bestyrkandeuppdrag än revisioner och översiktliga granskningar av historisk finansiell information", anser vi att ledningen har fullgjort sin plikt för att säkerställa korrekt och transparent registrering och dokumentation av bolagets bokföringsinformation i enlighet med lag och god redovisningspraxis i Norge.

Oslo, 2. juni 2017

Deloitte AS

Espen Johansen

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse 2015



Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +4723 27 90 00
Fax: +47 23 27 90 01
www.deloitte.no

Översättning från original norsk version

Till bolagsstämman i 24SevenOffice Labs AS

REVISIONSBERÄTTELSE

Rapport om årsredovisningen

Vi har utført en revisjon av årsredovisningen for 24Seven Office Labs AS med en förlust på kr 2 792 535. Årsredovisningen består av balansräkning per den 31 december 2015, resultatregningen for regnskapsåret som avslutades på dette datum og en sammanfattning av viktige redovisningsprinsipper.

Styrelsens ansvar

Det er styrelsen og verkställende direktøren som har ansvaret for at årsredovisningen opprættes i enlighet med bokslutslagen og god redovisningssed i Norge, og for den interne kontroll som styrelsen og verkställende direktøren bedømmer er nødvendig for at opprette en årsredovisning som ikke inneholder några væsentlige feilaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vår skyldighet er at ge ett utlåtande om årsredovisningen på grundval av vår revisjon. Vi har utført revisjonen i enlighet med lag, forordning og god revisjonssed i Norge, även inkluderande International Standards on Auditing (ISA). God revisjonssed forutsätter at vi følger de etiske kravene og planerer og gjennomfor revisjonen for at få en rimlig sikkerhet om huruvida bokslutet og verksamhetsberättelsen inneholder væsentlige feilaktigheter

En revisjon innefattar olika åtgärder for at inhämta revisionsbevis om belopp og annan informasjon som ingår i årsredovisningen. Valet av granskningsåtgärder baserar sig på revisornes omdöme og innefattar en bedömning av risken for en väsentlig feilaktighet på grund av oegentligheter eller fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn den interne kontrollen som har en betydende inverkan for opprettandet av årsredovisningen som ger riktige og tilræcklige oppgifter. Revisorn bedømmer den interne kontrollen for at kunne planere relevante granskningsåtgärder, men ikke i syfte at göra ett uttalande om effektiviteten i foretagens interne kontroll. En revisjon innefattar också en utvärdering av læmpligheten i de redovisningsprinsipper som har anvæntes og av rimligheten i foretagsledningens bokføringsmæssige uppskattninger, liksom en bedömning av den övergripande presentationen av årsredovisningen.

Enligt vår mening har vi inhämtat tilræcklige og ändamålsenlige revisionsbevis som grund for vårt utlåtande.

Uttalanden

Enligt vår oppfatning har årsredovisningen opprættes i enlighet med lagar og forordninger og ger en rettvisende bild av den finansielle ställning till 24SevenOffice Labs AS per den 31 december 2015 og av dess finansielle resultat for året i enlighet med den norske bokslutslagen og god redovisningssed.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske
Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980
211 282

Klargörande

Som beskrivs i förvaltningsberättelsen och bokslutskommentarer till årsredovisningen är fortsatt drift beroende av kapitaltillskott eller fortsatt stöd från 24SevenOffice AS. Detta förhållande har ingen betydelse för våra uttalanden om räkenskaperna.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden om förvaltningsberättelsen

På grundval av vår revision av årsredovisningen enligt ovan anser vi att informationen i förvaltningsberättelsen för årsredovisningen, antagandet om fortsatt drift är förenlig med årsredovisningen och i enlighet med lagar och andra författningar.

Uttalande om registrering och dokumentation

Baserat på vår revision av årsredovisningen enligt ovan och kontrollåtgärder som vi har funnit nödvändiga i enlighet med internationell standard för bestyrkandeuppdrag (ISAE) 3000 "Andra bestyrkandeuppdrag än revisioner och översiktliga granskningar av historisk finansiell information", anser vi att ledningen har fullgjort sin plikt för att säkerställa korrekt och transparent registrering och dokumentation av bolagets bokföringsinformation i enlighet med lag och god redovisningspraxis i Norge.

Oslo, 3. juni 2016

Deloitte AS

Espen Johansen

Auktoriserad revisor

Eget kapital, skulder och annan information

Tabellerna nedan återger information om eget kapital och skuldsättning per den 30 september 2017 för koncernen proforma och 24SevenOffice Scandinavia AB (Emittenten). Koncernen proforma avseende nettoskuldsättning, eget kapital och skuldsättning har till syfte att beskriva en hypotetisk situation och lämnas enbart i illustrativt syfte. Koncernen proforma tjänar således inte till att beskriva koncernens faktiska finansiella ställning per den 30 september 2017. Informationen i nedanstående tabeller har inte granskats eller reviderats av Bolagets revisor.

Nettoskuldsättning

| (KSEK) | Proforma Koncern | Emittenten |
|---|---------------------|------------|
| A) Kassa | 1 088 | 50 |
| B) Likvida medel | 0 | 0 |
| C) Lätt realiserbara värdepapper | 0 | 0 |
| D) Summa likvida medel (A) + (B) + (C) | 1 088 | 50 |
| E) Kortfristiga fordringar | 18 969 | 0 |
| F) Kortfristiga bankskulder | 0 | 0 |
| G) Kortfristig del av långfristiga skulder | 0 | 0 |
| H) Andra kortfristiga skulder | 32 047 | 0 |
| I) Summa kortfristiga skulder (F) + (G) + (H) | 32 047 | 0 |
| J) Netto kortfristig skuldsättning (I) - (E) - (D) | 11 990 | -50 |
| K) Långfristiga banklån | 61 | 0 |
| L) Emitterade obligationer | 0 | 0 |
| M) Andra långfristiga lån | 6 792 | 2 |
| N) Långfristig skuldsättning (K) + (L) + (M) | 6 853 | 2 |
| (O) Nettoskuldsättning (J) + (N) | 18 843 | -48 |

Rörelsekapitalförklaring

Styrelsens bedömning är att befintligt rörelsekapital inte är tillräckligt för den kommande tolv månadersperioden. Per den 30 september 2017 hade Bolaget cirka 1,0 MSEK i likvida medel. För att genomföra den fastställda expansionsplanen samt intensifiera marknadsbearbetningen av den svenska marknaden krävs ett kapitaltillskott om 12,0 MSEK under den kommande tolv månadersperioden. Underskottet av rörelsekapital kommer att uppstå under det första kvartalet 2018, när Bolaget initierar expansionen på den svenska marknaden.

Eget kapital och skuldsättning

| (KSEK) | Proforma Koncern | Emittenten |
|--|---------------------|------------|
| Räntebärande kortfristiga skulder | | |
| Mot borgen | 0 | 0 |
| Mot säkerhet | 0 | 0 |
| Blankokrediter | 0 | |
| Summa räntebärande kortfristiga skulder | 0 | 0 |
| Räntebärande långfristiga skulder | | |
| Mot borgen | 0 | 0 |
| Mot säkerhet | 6 853 | 2 |
| Blankokrediter | 0 | 0 |
| Summa räntebärande långfristiga skulder | 6 853 | 2 |
| Eget kapital | | |
| Aktiekapital | 4 720 | 50 |
| Reservfond | 0 | 0 |
| Balanserat resultat inklusive periodens resultat | -18 396 | -2 |
| Minoritetsandel | 0 | 0 |
| Summa eget kapital | -13 676 | 48 |

Styrelsen har således beslutat att genomföra en nyemission om 40,0 MSEK för att tillföra Bolaget nödvändigt rörelsekapital. Det belopp som Bolaget tillförs vid fullteckning bedöms täcka Bolagets uppskattade behov av rörelsekapital under minst de kommande tolv månaderna. I den händelse att Erbjudandet inte tecknas fullt ut avser Bolaget att söka ytterligare finansiering. Det är inte säkert att Bolaget lyckas säkerställa alternativ finansiering. Om inte Bolaget lyckas säkerställa alternativ finansiering finns en risk för att Bolagets expansionsplaner måste revideras.

Investeringar

Historiska investeringar

Koncernen har under 2016 gjort investeringar i immateriella anläggningstillgångar om 0,8 MSEK samt i materiella anläggningstillgångar om 47,8 KSEK. De immateriella investeringarna under 2015 och 2016 utgörs till stor del av utvecklingskostnader för programvaror anknutna till Bolagets affärssystem. Koncernen har under 2015 gjort investeringar i immateriella anläggningstillgångar om 1,3 MSEK samt i materiella anläggningstillgångar om -68 KSEK netto. Historiska investeringar under 2015 och 2016 i materiella anläggningstillgångar omfattar främst investeringar i datorer och komponenter kopplade till datorer samt kontorsmöbler.

Pågående och planerade investeringar

24SevenOffice investerar i Bolagets framtida utveckling genom löpande utvecklingsarbete i utvecklingsmaterial samt nya och befintliga produkter. Bolaget planerar att fortsätta investera i kontinuerlig utveckling av programvaror under 2017–2018. Bolaget avser även rikta resurser, med hjälp av emissionslikviden, till etableringen av verksamheten på den svenska marknaden. Etableringen på den svenska marknaden skall genomföras med investeringar avsedda främst mot personalrekrytering, marknadsbearbetning samt investeringar i teknologi. Bolaget avser även att tillsätta investeringar mot den norska marknaden, för att omhänderta redan etablerad verksamhet, samt utöka verksamheten ytterligare.

Väsentliga tendenser

De ekonomiska indikatorerna på den svenska och norska marknaden tenderar att peka i en positiv inriktning. Enligt Bolagets bedömning är framtidstron till makroekonomin, konsumenter och företag på 24SevenOffice marknader, Norge och Sverige, positiv. Antalet företag i Sverige och Norge har ökat succesivt under de senaste åren, samtidigt som BNP-tillväxten i Norge och Sverige är estimerad av IMF (International Monetary Fund) att fortsätta stiga fram tills år 2022.

Det finns inte, vid utgivandet av detta prospekt, några kända tendenser eller osäkerhetsfaktorer som förväntas

ha en negativ påverkan på verksamhetens finansiella ställning eller rörelseresultat, enligt Bolaget.

Tidigare finansiering

24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB har tidigare finansierats genom aktieägartillskott uppgående till 27,1 MSEK och lån från 24OfficeScandinavia AS uppgående till 40,1 MSEK. Lånet om 40,1 MSEK har konverterats via kvittning av fordran till aktiekapital i dotterbolaget 24SevenOffice Labs AS. Aktieägartillskotten om 27,1 MSEK till 24SevenOffice AB har konverterats till ovillkorade aktieägartillskott under 2017 utan krav på återbetalning.

Väsentliga händelser efter den 30 september 2017

Vid extra bolagsstämman den 16 oktober 2017 valdes Deloitte AB som nytt revisionsbolag med auktoriserad revisor Anders Rinzén som huvudansvarig revisor.

Tidigare VD i moderbolaget 24SevenOffice AS, Staale Risa, blev den 1 november 2017 tillsatt av styrelsen till VD i 24SevenOffice Scandinavia AB. Staale Risa har mer än 17-års erfarenhet av 24SevenOffice produkter och tjänster.

Vid extra bolagsstämman den 3 november 2017 beslutades att ändra namn på 24SevenOffice International AS, organisationsnummer 995 985 713, till 24SevenOffice Scandinavia Systems AS.

Vid extra bolagsstämman den 8 november 2017 beslutades att anta ny bolagsordning (se sidan 106). Stämman beslutade även att genomföra en apportemission om 46 699 819 aktier riktad till bolaget 24SevenOffice AS som ett led i förvärvet av dotterbolagen 24SevenOffice Labs AS och 24SevenOffice AB, samt att genomföra en uppdelning av Bolagets aktier varvid en (1) aktie delades upp i två hundra (200) nya aktier. Bolagsstämman beslutade även att välja Madeleine Lindblom som ny styrelseledamot.

Vid extra bolagsstämman den 20 november 2017 beslutades om att genomföra en riktad nyemission om 6 150 000 aktier till allmänheten och institutionella investerare.

Aktien och ägarförhållanden

Aktien och aktiekapital

Aktiekapitalet i 24SevenOffice Scandinavia AB uppgår före nyemissionen till 4 719 981,90 SEK, fördelat på 47 199 819 aktier. Efter genomförd och fulltecknad nyemission av 6 150 000 aktier kommer aktiekapitalet uppgå till 5 334 981,90 SEK. Bolaget kommer då att ha 53 349 819 aktier. Enligt den nuvarande bolagsordningen kan antalet aktier i Bolaget uppgå till högst 188 799 276 aktier.

Aktierna som nyemitteras i Erbjudandet som beskrivs i detta prospekt är inte föremål för erbjudande som lämnats till följd av budplikt, inlösenrätt eller lösningsskyldighet. Samtliga till aktien knutna rättigheter tillkommer den som är registrerad i den av Euroclear förda aktieboken. Samtliga aktier är emitterade och fullt betalda. Varje röstberättigad aktieägare får vid bolagsstämma rösta för fulla antalet av denne ägda och företrädde aktier. Samtliga aktier har lika rätt till utdelning, del i Bolagets vinst och andel av eventuella överskott vid en eventuell likvidation. Det finns endast ett aktieslag, med lika rösträtt för varje aktie. Aktieägare i Bolaget har normalt företrädesrätt vid teckning av nya aktier i proportion till befintligt innehav. Avsteg från företrädesrätten kan i vissa fall förekomma, dock efter beslut eller bemyndigande av bolagsstämman. Aktierna är upprättade enligt svensk rätt och denominerade i svenska kronor.

Anslutning till Euroclear

Bolaget har avstämningsförbehåll i bolagsordningen, vilket innebär att Bolagets aktier ska vara registrerade i ett avstämningsregister enligt Lag (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument. Bolaget och dess aktier är anslutna till VP-systemet med Euroclear (tidigare VPC) som central värdepappersförvaltare och clearingorganisation. Adressen till Euroclear återfinns längst bak i prospektet. Aktieägarna erhåller inte några fysiska aktiebrev, utan transaktioner med aktierna sker på elektronisk väg, genom registrering i VP-systemet av behöriga banker och andra värdepappersinstitut. Nyemitterade aktier registreras på person i elektroniskt format.

Handelsbeteckning

Handelsbeteckningen för Bolagets aktie är 247. ISIN-kod för aktien är SE0010546911.

LEI-kod

Bolagets LEI-kod (Legal Entity Identifier) är 549300HN4ITSR6ZSAO17.

Utdelning

Alla aktier har lika rätt till utdelning. De nya aktierna medför rätt till utdelning från och med det räkenskapsår som avslutas efter att de nya aktierna registrerats hos

Bolagsverket. Eventuell utdelning beslutas av årsstämman. Utbetalning av utdelning ombesörjs av Euroclear Sweden. Avdrag för preliminär skatt hanteras normalt av Euroclear Sweden eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren. Rätt till utdelning tillfaller den som på fastställd avstämningsdag, vilken bestäms av bolagsstämman, är registrerad som ägare i den av Euroclear Sweden förda aktieboken. Aktieägare har rätt till andel i överskott vid en ev. likvidation i förhållande till det antal aktier som innehavaren äger i Bolaget. I det fall någon aktieägare inte kan nås genom Euroclear Sweden kvarstår dennes fordran på utdelningsbeloppet mot Bolaget 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 skatterettsligt hemmahörande i Sverige utgår dock normal svensk kupongskatt (se avsnittet "Vissa skattefrågor i Sverige").

Utspädningseffekter

Samtliga aktier som erbjuds i erbjudandet ingår i den nyemission som Bolaget genomför. Det sker därmed ingen försäljning av befintliga aktier. För befintliga aktieägare som inte tecknar sig i föreliggande nyemission uppstår en utspädning om totalt 6 150 000 nyemitterade aktier, vilket vid en fulltecknad emission motsvarar en utspädning om 11,5 procent, beräknat såsom nyemitterade aktier dividerat med totalt antal aktier efter föreliggande spridningsemission.

Det finns inga ytterligare bemyndiganden eller åtaganden utöver föreliggande nyemission som påverkar antalet aktier i Bolaget.

Ägarstruktur

Bolagets större aktieägare per den 30 september 2017 framgår av ägarförteckningen nedan. Bolaget har en ägarkrets bestående av en (1) aktieägare. Bolagets ägs efter fulltecknad emission till 79,63 procent av 24SevenOffice AS. De tre största ägarna i 24SevenOffice AS är ECITAS som äger 16,18 procent av aktierna, IP GROUP AS som äger 15,96 procent av aktierna och ICT GROUP AS som äger 8,45 procent av aktierna i 24SevenOffice AS och således indirekt äger motsvarande andel aktier/röster i Bolaget. Ägandet i de tre största ägarbolagen är i stor uträkning spritt mellan olika aktieägare. Stian Rustad äger indirekt mer än 10 procent av aktierna i Bolaget genom direkt och indirekt ägande i bolagen ICT GROUP AS, Auto Tjuvholmen Gruppen AS, IP GROUP AS, Cloud

Invest AS och Tjuvholmen Venture AS. Såvitt 24SevenOffices styrelse känner till existerar inga aktieägaravtal eller motsvarande avtal som kan komma att leda till att kontrollen över Bolaget förändras. Det finns inga avtal eller andra överenskommelser som reglerar att aktieägare inte kan slå sig samman och gemensamt påverka beslut i Bolaget. Därmed finns det inga garantier för att sådan eventuell uppkommen kontroll inte kan komma att missbrukas. Bolagets större aktieägare har aktier med lika röstvärde som övriga aktieägare.

| Aktieägare | Antal aktier | Röster och kapital, % |
|------------------|--------------|-----------------------|
| 24SevenOffice AS | 2 500 | 100 |
| Övriga | 0 | 0 |
| Totalt | 2 500 | 100,00 |

Ägarstruktur efter Erbjudandet*

| Aktieägare | Antal aktier | Röster och kapital, % |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 24SevenOffice AS | 42 479 837 | 79,63 |
| Staale Risa | 1 495 216 | 2,80 |
| 24SevenOffice BMU AS | 1 130 096 | 2,12 |
| Truls Kristian Hauger | 842 194 | 1,58 |
| Karl-Anders Grönland | 312 500 | 0,59 |
| Stian Rustad | 153 846 | 0,29 |
| Kristijane Cook Hvaal | 30 769 | 0,06 |
| Övriga | 6 905 361 | 12,94 |
| Totalt | 53 349 819 | 100,00 |

*Ovanstående tabell visar hur ägandet ser ut vid full teckning av och efter Erbjudandet.

Konvertering av aktier i 24SevenOffice AS

Aktieägarna i Bolagets huvudägare 24SevenOffice AS erbjöds att inför stundande notering på AktieTorget konvertera aktier i 24SevenOffice AS och för varje tio (10) aktier i 24SevenOffice AS erhålla sju (7) aktier i 24SevenOffice Scandinavia AB. Anmälan om konvertering till 339 976 aktier i 24SevenOffice Scandinavia AB har inkommit till Bolaget och de kommer att verkställas efter det att Bolaget har godkänts för notering på AktieTorget.

Teckningsoptioner och konvertibla skuldebrev

Det finns för närvarande inga utestående teckningsoptioner eller konvertibla skuldebrev i 24SevenOffice.

Aktieägar- och lock-up avtal

Huvudägaren 24SevenOffice AS, styrelsemedlemmarna och de ledande befattningshavarna som innehar aktier i Bolaget ser sina aktieinnehav som en långsiktig placering. Huvudägaren 24SevenOffice AS, VD och styrelseledamot Staale Risa och IR-ansvarig Kristijane Cook Hvaal har via utfästelse om lock-up förbundit sig att inte avyttra något av sina respektive äganden från och med första handelsdag på AktieTorget och ett år framåt.

Utdelningshistorik

| (SEK) | 2016 | 2015 |
|---------------------|------|------|
| Utdelning per aktie | 0 | 0 |

Värdering av aktierna

Värderingen av Bolaget är 306,8 MSEK pre-money. Bolagsvärdet och teckningskursen i Erbjudandet har fastställts av 24SevenOffice styrelse i samråd med Partner Fondkommission AB. Bolagsvärdet har fastställts baserat på en bedömning av det allmänna marknadsläget, Bolagets verksamhet, diskussioner med vissa större investerare samt Bolagets framtida affärsutsikter. Diskussioner med vissa större investerare har gjorts för att bedöma efterfrågan på att investera i Bolagets aktie. Antaganden om 24SevenOffice framtida affärsutsikter innefattar bland annat Bolagets bedömning att det finns goda förutsättningar att under de kommande åren utveckla erbjudandet på den svenska marknaden och följa expansionsplanen. Utöver ovan har en värdering gjorts för att tillämpa ett värde för diskussioner med lämpliga investerare. Värderingen har bestått av två delar, innehållandes dels en jämförande värdering och dels en diskonterad kassaflödesanalys. Den jämförande värderingen har fastställts med hjälp av en jämförelse med marknadspriset av liknade noterade bolag med konkurrerande produkter och andra bolag som tillhandahåller molnbaserade ERP-lösningar. Den diskonterad kassaflödesanalysen utgår från Bolagets framtida prognosticerade kassaflöden, vilka omräknas till ett nuvärde. Vid genomförandet av den diskonterade kassaflödesanalysen har ett antal variabler beaktats samt antagits. Antagandena innefattar bland annat variabler som Bolagets omsättningstillväxt, framtida kostnader och investeringar samt vinstutsikter. Utifrån ovan variabler och faktorer gör styrelsen i 24SevenOffice bedömningen att priset på 6,50 SEK per aktie utgör en rimlig värdering av Bolaget vid stundande Erbjudande samt notering på AktieTorget.

Aktiekapitalets utveckling

| År | Händelse | Förändring antal aktier | Förändring aktiekapital, SEK | Totalt antal aktier | Totalt aktiekapital, SEK | Kvotvärde, SEK |
|------|---------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 2017 | Bolagsbildning | - | - | 2 500 | 50 000,00 | 20,00 |
| 2017 | Split 200:1 | 497 500 | - | 500 000 | 50 000,00 | 0,10 |
| 2017 | Apportemission | 46 699 819 | 4 669 981,90 | 47 199 819 | 4 719 981,90 | 0,10 |
| 2017 | Pågående erbjudande | 6 150 000 | 615 000,00 | 53 349 819 | 5 334 981,90 | 0,10 |

Bildandet av en ny koncern

24SevenOffice Scandinavia AB bildades den 2 augusti 2017 med syftet att genom en apportemission förvärva de båda rörelsedrivande bolagen 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Labs AS, samt 24SevenOffice Labs AS dotterbolag, 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, som äger den skandinaviska marknadens Intellectual property rights (IPR). Apportemissionen beslutades den 8 november 2017 vid en extra bolagsstämma, då 46 699 819 aktier emitterades och användes som vederlag för att förvärva samtliga aktier i dotterbolagen. Tillträdet för aktierna ägde rum efter att beslut om apportemissionen fattats, de nyemitterade aktierna tecknats och beslut fattats om tilldelning av de nyemitterade aktierna. Därmed bildades nuvarande koncern. Koncernen har som mål att bli en marknadsledande aktör på den nordiska marknaden inom SaaS ERP.

Styrelse, ledande befattningshavare och revisor

Enligt 24SevenOffice Scandinavia AB:s bolagsordning ska styrelsen bestå av lägst tre och högst sju ledamöter. Styrelsen består för närvarande av tre stämموvalda ledamöter intill nästa årsstämma. Bolaget avser att tillsätta ytterligare en ledamot inom 2 månader från och med första dag för handel på AktieTorget. Bolaget har ett registrerat revisionsbolag som revisor. Nedan följer en presentation av styrelseledamöter, ledande befattningshavare och revisor.

Styrelsen

| Namn | Befattning | Födelseår | Invald | Innehav (antal aktier) |
|----------------------|--------------------|-----------|--------|---|
| Karl-Anders Grønland | Styrelseordförande | 1970 | 2017 | 312 500 ⁶⁴ |
| Staale Risa | VD/Styrelseledamot | 1978 | 2017 | 1 418 293 (avser teckna aktier i Erbjudandet) |
| Madeleine Lindblom | Styrelseledamot | 1986 | 2017 | 0 |



Karl-Anders Grønland, Styrelseordförande

Allmänt: Född 1970 och innehar en juridisk ämbetsexamen från Universitetet i Oslo. Karl-Anders Grønland bedöms inte vara oberoende i förhållande till ägare, Bolaget eller bolagsledningen.

Erfarenhet: Karl-Anders har en gedigen erfarenhet ifrån juristbranschen. Han är partner och executive manager på Advokatfirman SGB Storlökken AS. Tidigare var han partner på Advokatfirman Steenstrup Stordrange DA och partner på Kvale Advokatfirma DA. Karl-Anders startade sin karriär som Scientifical Assistant på Institut for Privatrett på Oslo universitet. Han har även arbetat som Commission secretary för Aksjelovutvalget. Därefter arbetade Karl-Anders som Assistant judge på Nedenes Sorenskriveremedet och Associate på Advokatfirmaet BA-HR DA.

Aktieinnehav i 24SevenOffice: 312 500⁶⁴ aktier.

Utöver sitt uppdrag i 24SevenOffice har Karl-Anders Grønland även följande uppdrag:

| Uppdrag | Befattning |
|-----------------------------------|--------------------|
| Ola Lompa AS | Styrelseordförande |
| Ola Lompa Eiendom AS | Styrelseordförande |
| Blockbonds AS | Styrelseordförande |
| Blockbonds Global plc | Styrelseordförande |
| The Clooger Company AS | Styrelseordförande |
| Spenn Kenya | Styrelseordförande |
| Spenn Philipines | Styrelseordförande |
| Prodvance AS | Styrelseordförande |
| Montbello Vinselskap og Invest AS | Styrelseordförande |
| Maincard AS | Styrelseordförande |
| Wonderland Media Ltd | Styrelseordförande |
| Advokatfirmaet Sgb Storlökken AS | Styrelseledamot |
| Power Controls AS | Styrelseledamot |
| Form/Funk Gruppen AS | Styrelseledamot |

Ägande över 5 procent i bolag (senaste 5 åren):

| Bolag |
|-----------------------------------|
| Montbello Vinselskap og Invest AS |
| Unitech Holding AS |
| Power Controls AS |

Sedan den 18 oktober 2012 har Karl-Anders Grønland varit verksam i och avslutat uppdrag inom följande företag:

| Uppdrag | Befattning |
|--------------------------|--------------------|
| Unitech Energy AS | Styrelseordförande |
| Unitech Holding AS | Styrelseordförande |
| Flight Park AS | Styrelseledamot |
| Envirom Groups AS | Styrelseledamot |
| Envirom Marine AS | Styrelseledamot |
| Hekas Gruppen AS | Styrelseledamot |
| First Business Direct AS | Styrelseledamot |
| Seabass Invest AS | Styrelseledamot |
| Learnexpander | Styrelseledamot |

⁶⁴ Karl-Anders Grønland äger 100% av Montbello Vinselskap og Invest AS som äger 0,65% av aktierna i 24SevenOffice AS, vilket är moderbolag till 24SevenOffice Scandinavia AB.



Staaale Risa, VD och styrelseledamot

Allmänt: Staaale Risa är född 1978 och innehar en Master of Science i eBusiness Management ifrån University of Surrey. Han har även studerat på BI Norwegian Business School varifrån han innehar en Bachelor of Business Administration i Information Management: Internet and Business. Staaale Risa bedöms inte vara oberoende i förhållande till ägare, Bolaget eller bolagsledningen.

Erfarenhet: Staaale Risa startade sin karriär år 2002 vid 24SevenOffice som COO, vid vilket han blev VD februari 2017. Staaale Risa har gedigen erfarenhet av Saas ERP-marknaden efter mer än 15 års arbete inom branschen.

Aktieinnehav i 24SevenOffice: 1 418 293 aktier. Avser även att teckna 76 923 antal aktier i stundande Erbjudande.

Utöver sitt uppdrag i 24SevenOffice har Staaale Risa även följande uppdrag:

| Uppdrag | Befattning |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 24SevenOffice Audit AS* | Styrelseordförande/VD |
| Ebiz AS | Styrelseordförande/VD |
| 24SevenOffice NC AS* | Styrelseordförande |
| Min24 AS | Styrelseordförande/VD |
| Phonzo AS | Styrelseordförande |
| Oyatel AB | VD/Styrelseledamot |
| 24SevenOffice AB | Styrelseledamot |
| 24SevenOffice Labs AS | VD |
| 24SevenOffice AS* | VD |
| 24SevenOffice Scandinavia Systems AS | VD |
| Vcon AS | Styrelsesuppleant |
| Netclient Services AS | Styrelsesuppleant |

*Läs mer om dessa bolag vid sektionen "Historisk verksamhet" på sidan 100.

Ägande över 5 procent i bolag (senaste 5 åren):

| Bolag |
|-----------|
| Ebiz AS |
| Min24 AS |
| Phonzo AS |

Sedan den 18 oktober 2012 har Staaale Risa varit verksam i och avslutat uppdrag inom följande företag:

| Uppdrag | Befattning |
|--------------------|--------------------|
| Vyke Holding Ltd | Styrelseordförande |
| Vyke Telecoms Ltd | Styrelseordförande |
| Nifus AS | Styrelseledamot/VD |
| 24SevenOffice BMU* | Styrelseordförande |

*Läs mer om dessa bolag vid sektionen "Historisk verksamhet" på sidan 100.



Madeleine Lindblom, Styrelseledamot

Allmänt: Madeleine Lindblom är född 1986 och innehar en examen som redovisningskonsult från Frans Schartau Handelsinstitut. Madeleine Lindblom bedöms oberoende i förhållande till ägare, Bolaget och bolagsledningen.

Erfarenhet: Madeleine Lindblom har tidigare erfarenheter inom redovisningskonsultbranschen från Ernst & Young samt 24SevenAccounting, där hon arbetade som redovisningskonsult. Hon har även erfarenhet som redovisningskonsult, delägare samt styrelseordförande vid Crédit Consulting AB samt som delägare och styrelseledamot vid Crédit Salary Consulting AB. Madeleine Lindblom har även erfarenhet som ekonomiansvarig vid IGE Nordic AB. Idag arbetar hon som CFO vid Precont AB samt som ekonomichef vid Idun Handel & Industri AB.

Aktieinnehav i 24SevenOffice: 0 aktier.

Utöver sitt uppdrag i 24SevenOffice har Madeleine Lindblom även följande uppdrag:

| Uppdrag | Befattning |
|-----------------------|-------------------|
| Madeleine Lindblom AB | Styrelseledamot |
| Yodabee AB | Styrelsesuppleant |

Ägande över 5 procent i bolag (senaste 5 åren):

| Bolag |
|-----------------------|
| Madeleine Lindblom AB |
| Lindblom & Höglund AB |
| Credité Consulting AB |

Sedan den 18 oktober 2012 har Madeleine Lindblom varit verksam i och avslutat uppdrag inom följande företag:

| Uppdrag | Befattning |
|-------------------------------|------------------------------------|
| Credité Consulting AB | Styrelseordförande/Styrelseledamot |
| Credité Salary Consulting AB | Styrelseledamot |
| Konduo AB | Styrelseledamot |
| Lindblom & Höglund Holding AB | Styrelseledamot |

Sedan den 18 oktober 2012 har Madeleine Lindblom varit verksam i och avslutat uppdrag inom följande företag:

| Uppdrag | Befattning |
|-------------------------------|------------------------------------|
| Credité Consulting AB | Styrelseordförande/Styrelseledamot |
| Credité Salary Consulting AB | Styrelseledamot |
| Konduo AB | Styrelseledamot |
| Lindblom & Höglund Holding AB | Styrelseledamot |

Ledande befattningshavare

| Namn | Befattning | Födelseår | Invald | Innehav (antal aktier) |
|-----------------------|-------------|-----------|--------|---|
| Staale Risa | VD | 1978 | 2017 | 1 418 293 (avser teckna aktier i Erbjudandet) |
| Truls Kristian Hauger | CFO | 1972 | 2017 | 842 194 |
| Kristijane Cook Hvaal | IR-ansvarig | 1963 | 2017 | 0 (avser teckna aktier i Erbjudandet) |



Truls Kristian Hauger, CFO

Allmänt: Truls Kristian Hauger är född 1972 och har studerat Master of Science inom Business Strategy and Management vid Aarhus University. Han innehar även en kandidatexamen ifrån BI Norwegian Business School och Leeds Metropolitan University inom International Business.

Erfarenhet: Truls Kristian Hauger är CFO på 24SevenOffice. Han har tidigare arbetat som Business Controller och Senior Consultant och Business Controller på företaget CGI. Truls Kristian Hauger har även arbetat som Senior Consultant på Siemens Business Services AS.

Aktieinnehav i 24SevenOffice: 842 194 aktier.

Utöver sitt uppdrag i 24SevenOffice har Truls Kristian Hauger även följande uppdrag:

| Uppdrag | Befattning |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Elvegris AS | Styrelseordförande/VD |
| 24SevenOffice Scandinavia Systems | Styrelseordförande |
| Nifus AS | Styrelseordförande |
| Vcon AS | Styrelseledamot/VD |
| 24SevenOffice Labs AS | Styrelseledamot |
| 24SevenOffice NC* | VD |
| 24SevenOffice AS* | CFO |

*Läs mer om dessa bolag vid sektionen "Historisk verksamhet" på sidan 100.

Ägande över 5 procent i bolag (senaste 5 åren):

| Bolag |
|-------------|
| Elvegris AS |

Sedan den 18 oktober 2012 har Truls Kristian Hauger varit verksam i och avslutat uppdrag inom följande företag:

| Uppdrag | Befattning |
|------------------------|------------|
| Phonzo AS Norge Filial | VD |
| 24SevenOffice BMU AS* | VD |

*Läs mer om dessa bolag vid sektionen "Historisk verksamhet" på sidan 100.



Kristijane Cook Hvaal, IR-ansvarig

Allmänt: Kristijane Cook Hvaal är född 1963 och innehar en doktorsexamen ifrån Norges handelshögskola – NHH. Kristijane Cook Hvaal har även en kandidatexamen i statsvetenskap från Oslo universitet.

Erfarenhet: Kristijane Cook Hvaal var tidigare VD på ICT Group AS och Amesto. På Amesto innehade hon även befattningen Director. Kristijane Cook Hvaal har även tidigare erfarenhet som partner på PwC i Oslo. Hon var VD för PwC Accounting AS och för PwC Services AS. Hon har även arbetat som enhetsledare på SINTEF, avdelningsledare på DNB, samt arbetat med kundservice på Storebrand.

Aktieinnehav i 24SevenOffice: Kristijane Cook Hvaal avser att teckna 30 769 antal aktier i stundande Erbjudande.

Utöver sitt uppdrag i 24SevenOffice har Kristijane Cook Hvaal även följande uppdrag:

| Uppdrag | Befattning |
|----------------------------------|-----------------------|
| Koco Invest AS | Styrelseordförande/VD |
| Rift Colosseum Eierseksjonsameie | Styrelseordförande |
| Opak AS | Styrelseordförande |

Ägande över 5 procent i bolag (senaste 5 åren):

| Bolag |
|----------------|
| Koco Invest AS |

Sedan den 18 oktober 2012 har Truls Kristian Hauger varit verksam i och avslutat uppdrag inom följande företag:

| Uppdrag | Befattning |
|-------------------------------------|-----------------|
| PricewaterhouseCoopersServices AS | VD |
| PricewaterhouseCoopersAccounting AS | VD |
| Amesto Business Partner AS | VD |
| PricewaterhouseCoopers AS | Partner |
| OPAK AS | Styrelseledamot |

Revisor

Till revisor valdes vid extra bolagsstämma den 16 oktober 2017 revisionsbolaget Deloitte AB, med auktoriserad revisor Anders Rinzén som huvudansvarig revisor. Adress till Deloitte AB är Rehngatan 11, 113 57 Stockholm, Sverige.

Övrig information om styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Samtliga styrelseledamöter och ledande befattningshavare kan nås via Bolagets adress och huvudkontor, Strandpromenaden 9, 0252 Oslo, Norge. Telefonnummer till huvudkontoret är +47 247 00 000. Bolagets huvudägare 24SevenOffice AS i vilken Bolagets VD, Ståle Risa är engagerad som VD och Bolagets CFO, Truls Hauger är engagerad som CFO har varit inblandad i en tvist angående avtalsbrott på grund av orättmätig hävning av ett avtal. 24SevenOffice AS förlorade målet och blev dömda att betala 5,2 MSEK⁶⁵ till Active 23 AS. Domen är rättskraftigt avgjord i november 2011. Ingen styrelseledamot eller ledande befattningshavare har dömts i något bedrägerirelaterat mål under de senaste fem åren.

Ingen av de ovanstående personerna har under de senaste fem åren varit inblandade i någon konkurs, likvidation eller konkursförvaltning. Inte heller finns det någon anklagelse och/eller sanktion utfärdad av myndighet eller yrkessammanslutning mot någon av dessa personer och ingen av dessa har förbjudits av domstol att ingå som medlem i ett bolags förvaltnings-, lednings eller kontrollorgan eller att ha ledande eller övergripande funktioner hos ett bolag under de senaste fem åren. Det föreligger ingen potentiell intressekonflikt hos någon av styrelseledamöterna eller ledande befattningshavarna, således har ingen styrelseledamot eller ledande befattningshavare något privat intresse som kan stå i strid med Bolagets intressen. Det föreligger inga familjeband bland styrelseledamöter, ledande befattningshavare och större aktieägare. Att vissa av styrelseledamöterna och de ledande befattningshavarna har ekonomiska intressen i Bolaget genom aktieinnehav framgår av uppräkningsen ovan. Ingen av ovan nämnda styrelseledamöter eller ledande befattningshavare har ingått avtal med Bolaget om förmåner efter uppdragets avslutande, utöver vad som annars framgår i detta prospekt.

⁶⁵Valutakurs beräknad per den 30 november 2011 (1 NOK=1,18 SEK).



Bolagsstyrning

Svensk kod för bolagsstyrning

Eftersom AktieTorget är en alternativ marknadsplats och inte en reglerad marknad kommer Bolaget inte formellt att omfattas av svensk kod för Bolagsstyrning. Bolaget följer idag tillämpliga regler i aktiebolagslagen (2005:551) samt kommer efter noteringen på AktieTorget i tillägg därtill också följa de regler och rekommendationer som följer av AktieTorgets regelverk samt god sed på aktiemarknaden.

Bolagsstämma

Enligt aktiebolagslagen (2005:551) är bolagsstämman Bolagets högsta beslutsfattande organ. På bolagsstämman utövar aktieägarna sin rösträtt i nyckelfrågor, till exempel fastställande av resultat- och balansräkningar, disposition av Bolagets resultat, beviljande av ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter och revisorer samt ersättning till styrelsen och revisorerna. Årsstämman måste hållas inom sex månader från utgången av räkenskapsåret. Utöver årsstämman kan kallelse även ske till extra bolagsstämma. Enligt bolagsordningen sker kallelse till bolagsstämma genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på Bolagets webbplats. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Dagens Industri.

Rätt att delta i bolagsstämma

Aktieägare som vill delta i en bolagsstämma ska dels vara införd i den av Euroclear Sweden förda aktieboken fem vardagar före stämman, dels anmäla sig hos Bolaget för deltagande i bolagsstämman senast den dag som anges i kallelse till stämman. Aktieägare kan närvara vid bolagsstämman personligen eller genom befullmäktigat ombud och får åtföljas av högst två biträden. Vanligtvis är det möjligt för aktieägare att anmäla sig till bolagsstämman på flera olika sätt, vilka närmare anges i

kallelsen till stämman. Aktieägare är berättigade att rösta för samtliga aktier som aktieägaren innehar i Bolaget.

Styrelsen

Styrelsen är det högst beslutsfattande organet efter bolagsstämman. Enligt aktiebolagslagen ansvarar styrelsen för Bolagets organisation och förvaltning av Bolagets angelägenheter. Styrelseledamöter utses vanligen av årsstämman för den period som avslutas vid nästkommande årsstämma. Enligt Bolagets bolagsordning ska de styrelseledamöter som väljs av årsstämman vara lägst tre och högst sju stycken med lägst noll och högst två suppleanter

Ersättningar till styrelsen och ledande befattningshavare

Under räkenskapsåret 2016 utbetalade 24SevenOffice nedanstående sammanlagda ersättningar (se tabell). Vid 24SevenOffice:s bolagsstämma den 8 november 2017 beslutades att arvode till styrelsen skall utgå med två prisbasbelopp till styrelsens ordförande och med ett prisbasbelopp till övriga styrelseledamöter. Aktuell ersättning till Vd, Staaale Risa är en fast lön om 922 683 SEK⁶⁶ per år, samt en provisionsbaserad lön. CFO, Truls Hauger ersättning består av en fast lön om 935 031 SEK⁶⁶ per år och en rörlig provisionsbaserad lön. IR-ansvarig, Kristijane Cook Hvaal ersättning består av en fast årlig lön om 816 398 SEK⁶⁶ och en provisionsbaserad lön ges ut om styrelsen anser att arbetstagaren uppfyller kriterierna för att erhålla rörlig ersättning, fastställt av styrelsen i den nuvarande bonusförordningen. Rätten till rörlig ersättning och beräkningsgrund för sådan ersättning fattas av styrelsen och är helt diskretionär. Styrelsen har tilldelat totalt 2 551 245 SEK⁶⁶ i rörlig ersättning år 2017 till ledande befattningshavare. Fördelningen av den rörliga ersättningen bestäms av styrelsen.

Ersättning och övriga förmåner under 2016 (KSEK)

| (KSEK) | Styrelsearvoden | Rörlig ersättning | Övriga förmåner | Pensionskostnader | Aktierelaterade ersättningar | Övriga ersättningar | Summa |
|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|---------------------|-------|
| Karl-Anders Grønland | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Staaale Risa | 604 | 0 | 3 | 12 | 0 | 0 | 619 |
| Madeleine Lindblom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Truls Kristian Hauger | 789 | 0 | 2 | 16 | 0 | 0 | 806 |
| Kristijane Cook Hvaal | 412 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 421 |
| Summa | 1 805 | 0 | 5 | 36 | 0 | 0 | 1 845 |

⁶⁶ Valutakurs beräknad per den 30 september 2017 (1 NOK = 1,02 SEK).

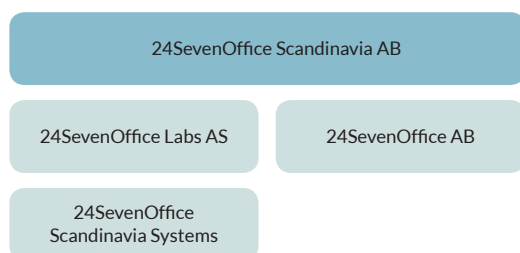
Legala frågor och kompletterande information

Bolagsinformation

| | |
|--------------------------|---|
| Firmanamn | 24SevenOffice Scandinavia AB |
| Organisationsnummer | 559120-8870 |
| Handelsbeteckning | 247 |
| ISIN-kod | SE0010546911 |
| Säte och hemvist | Stockholm, Stockholms län |
| Datum för bolagsbildning | 2017-06-30 |
| Datum för registrering | 2017-08-02 |
| Land för bolagsbildning | Sverige |
| Juridisk form | Publikt aktiefbolag |
| Lagstiftning | Svensk rätt och svensk aktiefbolagslag (2005:551) |
| Adress | Box 19099, 104 32 STOCKHOLM |
| Telefon | +47 247 00 000 |
| E-post | info@24sevenoffice.com |
| Hemsida | 24sevenoffice.com |

Organisation och struktur

24SevenOffice Scandinavia AB med organisationsnummer 559120-8870 tillhandahåller koncerngemensamma funktioner för gruppen. Bolaget äger samtliga aktier och röstandelar i de två operativa dotterbolagen, varav det ena i sin tur äger samtliga aktier och röstandelar i ett tredje dotterbolag; 24SevenOffice AB, organisationsnummer 556566-5881, bildat i Sverige, i vilket den svenska operativa verksamheten sker, 24SevenOffice Labs AS, organisationsnummer 995 251 094, bildat i Norge, i vilket den norska operativa verksamheten sker, som i sin tur äger samtliga aktier och röstandelar i dotterbolaget 24SevenOffice Scandinavia Systems AS, organisationsnummer 995 985 713, bildat i Norge, som äger den skandinaviska marknadens Intellectual property rights (IPR).



Illustrativ bild över koncernens organisationsstruktur.

Historisk verksamhet

Utvecklingen av Bolagets ERP-system startade 1997 av Stian Rustad och verksamheten bedrevs i ett privat norskt aktiefbolag, grundat den 3 december 1997 under namnet Multi Marketing AS med organisationsnummer 879 447 992. Detta bolag ändrade namn den 5 april år 2000 till IKT Interactive AS, den 19 mars 2005 ändrades namnet till 24SevenOffice AS, den 18 maj 2007 ändrades namnet till 24SevenOffice ASA och bolaget listades på Oslo Axess den 22 juni 2007. 22 oktober 2010 ändrades namnet till 24SevenOffice Technology Group ASA och bolaget avnoterades från Oslo Axess den 27 juni 2013. Den 2 februari 2014 ändrades namnet till 24SevenOffice AS.

Den rörelsedrivande verksamheten i Norge har från och med 3 december 1997 till och med 4 april 2010 bedrivits i den juridiska personen ovan med organisationsnummer 879 447 992. Verksamheten har sedan den 4 april 2010 bedrivits i 24SevenOffice Labs AS med organisationsnummer 995 251 094. Den rörelsedrivande verksamheten i Sverige har bedrivits sedan år 2007 i bolaget 24SevenOffice Sverige AB med organisationsnummer 556566-5881.

Övriga bolag med namn 24SevenOffice Audit AS, organisationsnummer 992 721 049, 24SevenOffice NC AS med organisationsnummer 995 856 166 samt 24SevenOffice Bmu AS med organisationsnummer 998 416 795 är alla dotterbolag till 24SevenOffice AS. Dessa bolag ingår inte i den nybildade koncernen i vilken Bolaget är moderbolag i och konkurrerar inte med Bolaget.

Väsentliga avtal

PwC - kundavtal

Den 8 juli 2011 ingick 24SevenOffice Labs AS ett kundavtal med PricewaterhouseCooper AS ("PwC"), avseende 24SevenOffice Labs AS leverans av Bolagets SaaS-tjänst. Avtalet har förlängts fem år till den 8 juli 2021. Avtalet är ett samarbetsavtal, där PwC ges en särställning som partner för att utveckla Bolagets tjänster och produkt, exempelvis föreslå hur tjänstens ekonomidelen kan utvecklas. PwC har rätt att frånträda avtalet om ägandet i 24SevenOffice Labs AS förändras så att mer än hälften av aktierna ägs av 24SevenOffice Labs AS konkurrenter.

Telenor - återförsäljaravtal

Den 23 maj 2017 ingick 24SevenOffice Labs AS ett återförsäljaravtal med Telenor Cloud Service AS ("Telenor"). Återförsäljaravtalet gäller i 36 månader, varefter det förlängs med 12 månader om det inte sägs upp innan. Återförsäljaravtalet kan sägas upp av Telenor med 90 dagars varsel. För 24SevenOffice Labs AS gäller 180 dagars uppsägningstid, dock inte de första 24 månaderna. Återförsäljaravtalet gäller Telenors återförsäljning av 24SevenOffice-lösningar på den norska samt svenska marknaden. Vinstdelning är upplagd så att Bolaget får 70 procent, medan Telenor får 30 procent. Det är ej avtalat något prestationskrav gentemot Telenor. Parterna ges inte rätt till varandra immateriella rättigheter och var part är ansvarig för sina underåterförsäljare samt underleverantörer.

ALSO - distributörsavtal

Den 27 september 2016 ingick 24SevenOffice AS ett distributörsavtal med ALSO Cloud Market Master Services ("ALSO"). Avtalet gäller 14 olika ALSO-företags distribution av Bolagets tjänster. Avtalet gäller kommande distribution i länderna Sverige, Danmark, Norge, Finland, Lettland, Litauen, Polen, Estland, Slovenien och Tyskland. 24SevenOffice Scandinavia AB hanterar driften av avtalen i Norge, Sverige, Danmark samt Finland. Distributörsavtalet har per dagen för detta prospekt, enbart trätt i kraft i Norge. ALSO är en betydande leverantör av B2B-molnbaserad programvara via ALSO Cloud Marketplace. ALSO fungerar som en mellanhand mellan en kund och en leverantör. Avtalet reglerar hur ALSO distribuerar, listar samt införskaffar Bolagets tjänster. Parterna ges inte rätt till varandra immateriella rättigheter och var part är skyldig att informera den andra parten vid kännedom om tredje mans intrång i parts immateriella rättigheter. Avtalet gäller gentemot vart och ett av ALSO-företagen från ikraftträdande. Distributörsavtalet har en uppsägningstid på 12 månader.

Braathe Gruppen - Leverantörsavtal

Den 17 juli 2016 ingick 24SevenOffice Labs AS ett IT-avtal med NetClient AS ("NetClient"). Braathe Gruppen AS har därefter övertagit förpliktelser och rättigheter som avtalet gav NetClient. Detta godkändes skriftligen den 23 juli 2016. Parterna ges inte rätt till varandra immateriella rättigheter och var part står för eventuell tvist om intrång i tredje mans immaterialrätt. Syftet med avtalet är tillhandahållandet av IT-tjänster, administration, tillsammans med drift och installation. Avtalet löper i 24 månader, från och med den 1 september 2017 och uppsägningstiden är tre månader.

Kontor Skien - Hyresavtal

Den 11 april 2013 ingick 24SevenOffice Labs AS ett hyresavtal med Klosterøya Utvikling AS. Hyresavtalet gäller en 494 kvm stor lokal i Skien, Norge. Hyresavtalet gäller i fem år, från och med 1 augusti 2013 och löper utan uppsägningstid till den 31 december 2018. Bolaget har rätt att förnya hyresavtalet till marknadsmässiga villkor. Hyran är satt till 428 609 SEK⁶⁷ per år.

Kontor Notodden - Hyresavtal

Den 22 juni 2017 ingick 24SevenOffice Labs AS ett hyresavtal med Høgås Teknologipark AS. Hyresavtalet gäller kontor på en total area av 300 kvm. Månadshyran är satt till 21 600 SEK⁶⁷. Hyresavtalet gäller från och med den 1 augusti 2017 till den 31 juli 2020 med möjlighet till förlängning på två plus två år om inte avtalet sägs upp innan. Hyresavtalet kan inte sägas upp under hyresperioden. Eventuell förlängning av avtalet görs senast sex månader innan hyresperiodens utgång.

Kontor Tjuvholmen, Oslo - Hyresavtal

Den 1 mars 2012 ingick 24SevenOffice Labs AS ett hyresavtal med Auto Tjuvholmen AS. Hyresavtalet gäller Bolagets kontor i Oslo om totalt 382 kvm. Hyrespriset är 1 052 644 SEK⁶⁷ per år. Hyresavtalet med Auto Tjuvholmen AS gäller tillsvidare och kan sägas upp med 6 månaders uppsägningstid.

Twister och rättsliga processer

Bolaget är inte idag och har inte heller under de senaste tolv månaderna varit part i något rättsligt förfarande, inklusive skiljeförfarande, som haft eller skulle kunna få en icke oväsentlig ekonomisk betydelse för Bolaget eller annars skulle kunna få betydelsefulla följder för Bolagets finansiella ställning.

⁶⁷ Valutakurs beräknad per den 30 september 2017 (1 NOK=1,02 SEK).

Tillstånd och licenser

Bolaget har inte erhållit några specifika tillstånd eller licenser som behövs för att bedriva verksamheten.

Försäkringar

Bolagets försäkringsskydd är enligt Bolagets bedömning tillfredställande med hänsyn till den verksamhet som bedrivs.

Handlingar införlivade genom hänvisning

24SevenOffice Scandinavia AB

- [Delårsrapport 2 augusti - 30 september 2017](#)

24SevenOffice AB

- [Årsredovisning 2015](#)
- [Årsredovisning 2016](#)
- [Internt upprättad finansiell rapport Q3 2017](#)

Handlingar som hålls tillgängliga för inspektion

Nedan handlingar, eller kopior av dem, finns tillgängliga under hela registreringsdokumentets giltighetstid i fysisk form på Bolagets kontor med adress Strandpromenaden 9, 0252 Oslo Norge. Handlingarna finns även tillgängliga på Bolagets hemsida 24sevenoffice.com.

- Stiftelseurkund och bolagsordning
- Årsredovisningar 2015 och 2016 samt de internt upprättade finansiella rapporterna Q3 för dotterbolagen 24SevenOffice Labs AS, 24SevenOffice AB och 24SevenOffice Scandinavia Systems AS och emittentens delårsrapport 2 augusti - 30 september 2017
- Prospektet
- Beslut från finansinspektionen om godkännande av detta prospekt

Rådgivare

Finansiell rådgivare till Bolaget är Partner Fondkommission, som biträtt 24SevenOffice med upprättandet av prospektet. Partner Fondkommission är även Bolagets rådgivare vid Erbjudandet och kommer agera emissionsinstitut avseende Erbjudandet.

Intressekonflikter

Partner Fondkommission är, som nämnt ovan, finansiell rådgivare till Bolaget samt agerar emissionsinstitut i samband med Erbjudandet. Partner Fondkommission erhåller en på förhand avtalad ersättning i samband med Erbjudandet. Därutöver har Partner Fondkommission inga ekonomiska eller andra intressen i Erbjudandet. Det föreligger härutöver inte någon intressekonflikt inom förvaltnings-, lednings- och kontrollorgan eller hos andra personer i ledande befattningar i 24SevenOffice och det finns inte heller några andra fysiska eller juridiska personer som är inblandade i Erbjudandet som har ekonomiska eller andra intressen i Bolaget.

Transaktioner med närstående

Bolaget har av styrelseordförande Karl-Anders Grønland köpt juridiska konsulttjänster under 2016 för 63 635 SEK⁶⁸. Transaktionerna har genomförts på marknadsmässiga grunder.

24SevenOffice har köpt kundservicetjänster, supporttjänster samt diverse konsulttjänster från företaget ViaOss AS ("ViaOSS"). Bolaget ViaOSS ägs av Ict Group AS, vid vilket ägs till 75 procent av Stian Rustad. Stian Rustad är grundare och aktieägare i 24SevenOffice. Tjänsterna uppgick till 1 965 395 SEK⁶⁸ under 2016. Transaktionerna har genomförts på marknadsmässiga grunder.

24SevenOffice Labs AS köpte under 2016, 2 010 stycken aktier av Intech Group AS i Vcon AS. Intech Group AS är delägt av ICT Group AS (47,7 procent), där är Stian Rustad är delägare. Anskaffningsvärdet var 2 903 855 SEK⁶⁸ per den 31 december 2016. Transaktionen har genomförts på marknadsmässiga grunder.

24SevenOffice har köpt konsulttjänster inom utveckling av bolaget Nifus AS ("Nifus"). Nifus ägs till 100 procent av styrelsemedlemmen i 24SevenOffice AS, Alexander Hagerup. Truls Kristian Hauger, CFO i 24SevenOffice, har varit styrelseordförande i Nifus sedan den 19 januari 2013 och VD sedan den 18 maj 2017. Staale Risa, VD i 24SevenOffice, var VD i Nifus under perioden den 16 april 2013 till och med den 18 maj 2017 och styrelseledamot under perioden den 19 januari 2013 till och med den 18 maj 2017. Dotterbolag till Nifus AS är Oyatel AB, vid vilket Staale Risa även är VD i. Transaktionerna har under 2016 uppgått till 2 390 836 SEK⁶⁸ och har genomförts på marknadsmässiga grunder.

Bolaget har en långsiktig skuld om 4 953 049 SEK⁶⁸ till 24SevenOffice AS med dotterbolag som inte är en del av den nordiska koncernen. Lånet löper med en årlig

ränta om 7,5 procent och löper till och med den 2022-01-01 då det skall återbetalas i dess helhet.

Teckningsåtaganden

En grupp investerare enligt tabellen nedan har förbundit sig att teckna 61 procent av Erbjudandet. Teckningsåtagarna erhåller ingen ersättning för sina respektive åtaganden. Styrelsen för Bolaget bedömer att teckningsåtagarna har god kreditvärdighet och således kommer att kunna infria sina respektive åtaganden. Åtaganden ovan är emellertid inte säkerställda genom bankgaranti, spärrmedel eller pantsättning eller liknande arrangemang. Teckningsåtagarnas åtaganden är förenade med vissa villkor avseende bland annat att en viss spridning av bolagets aktier uppnås i samband med Erbjudandet. För det fall något av dessa villkor inte uppfylls finns det en risk för att åtaganden inte uppfylls.

| Teckningsåtagare | Antal aktier | Andel av erbjudandet, % |
|------------------------------|------------------|-------------------------|
| Humle Kapitalförvaltning AB | 1 923 077 | 31 |
| Modelio Equity AB (publ) | 615 385 | 10 |
| Quiq Distribution Holding AB | 615 385 | 10 |
| Gerhard Dal | 230 769 | 4 |
| Stian Rustad | 153 846 | 3 |
| Ståle Risa | 76 923 | 1 |
| Lindia Invest AB | 61 538 | 1 |
| Nilum AB | 61 538 | 1 |
| Kristijane Cook Hvaal | 30 770 | 1 |
| Totalt | 3 769 231 | 61 |

Övrigt

- Utöver lock-up avtal föreligger inga inskränkningar i rätten att fritt överlåta aktier i 24SevenOffice.
- Det har inte förekommit några offentliga uppköpserbjudanden ifråga om emittentens aktier under det innevarande eller det föregående räkenskapsåret.

⁶⁸ Valutakurs beräknad per den 31 december 2016 (1 NOK=1,05 SEK).

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. Bolaget tar ej på sig ansvaret för att innehålla källskatt.

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 fastighetsskatt 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. Sådant 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 förvärvar 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 investerares underlag för investeraravdrag för ett och samma företag tillsammans överstiger

20 MSEK under ett kalenderår, ska underlagen minska proportionellt så att underlagen tillsammans inte överstiger 20 MSEK. 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 förvärvas. 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 Investeringssparkonto 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 24SevenOffice Scandinavia AB. Bolaget är publikt (publ.).

§2 Styrelsens säte

Styrelsens skall ha sitt säte i Stockholms kommun.

§3 Föremål för verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att bedriva utveckling, försäljning och konsultverksamhet inom SaaS-lösningar samt äga och förvalta värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

§4 Aktiekapital

Aktiekapitalet skall vara lägst 4 719 981,90 SEK och högst 18 879 927,60 SEK.

§5 Antal aktier

Antalet aktier skall vara lägst 47 199 819 och högst 188 799 276.

§6 Styrelse

Styrelsen ska bestå av lägst 3 och högst 7 ledamöter med lägst 0 och högst 2 suppleanter.

§7 Revisor

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning skall ett registrerat revisionsbolag utses

§8 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom kungörelse i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets hemsida på Internet. Samtidigt som kallelse sker, skall bolaget genom kungörelse i Dagens Industri upplysa om att kallelse har skett.

§9 Årsstämma

Vid årsstämman skall följande ärenden förekomma;

- 1) Val av ordförande vid stämman;
- 2) Upprättande och godkännande av röstlängd;
- 3) Godkännande av dagordning
- 4) Val av en eller två protokolljusterare;
- 5) Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad;
- 6) Föredragning av framlagd årsredovisning och revisionsberättelse samt i förekommande fall koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse;
- 7) Beslut
 - a) om fastställande av resultaträkning och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
 - b) om dispositioner beträffande vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) om ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör;
- 8) Fastställande av styrelse- och revisionsarvoden;
- 9) Val av styrelse och revisorer samt eventuella revisorssuppleanter;
- 10) Annat ärende, som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen (2005:551) eller bolagsordningen.

§10. Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår skall vara 1 januari - 31 december.

§11. Avstämningsförbehåll

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

Ordlista

Ad-words – En online marknadsförings tjänst utvecklad av företaget Google.

Application Programming Interface (API) – En specifikation på hur applikationsprogram kan kommunicera med en annan mjukvara samt användas.

App-butik – En webbutik där flertalet applikationer (appar) finns att köpa.

Artificiell Intelligens (AI) – Intelligens som uppvisas av maskiner. Program som efterliknar mänskligt tänkande och beteende.

Annual Recurring Revenue (ARR) – De årliga återkommande intäkterna för Bolaget.

Big Data – Lagring av stora mängder data/information.
Churn rate – Mätning av bortfall av kunder under en specifik tidsperiod.

Churn rate – Mätning av bortfall av kunder under en specifik tidsperiod.

Customer Acquisition Cost (CAC) – Den genomsnittliga kostnaden för att erhålla en ny kund.

Compound Annual Growth Rate (CAGR) – Är ett finansiellt mått på genomsnittlig årlig tillväxt över en specifik tidsperiod. Formel: $((\text{Slutvärde}/\text{Startvärde})^{1/\#\text{antal år}})-1$. Informationen ger investeraren en bättre bild av utveckling över tid.

Customer Relationship Management (CRM) – Begreppet omfattar styrning, administration av kunder och kundrelationer samt organisering i ett företag.

Drill-down – Att förflytta sig ned i en rullmeny som innehåller flera valmöjligheter.

Enterprise Resource Planning (ERP) – Ett affärssystem där organisationer/företag kan arbeta med sin informations hantering.

Enterprise Resource Planning (ERP) – Ett affärssystem där organisationer/företag kan arbeta med sin informations hantering.

Finansteknologi (Fintech) – Ett samlingsbegrepp för den senaste It-teknologin inom finanssektorn.

Kontering – En aktivitet inom bokföring. Att kontera kan betyda att förse en faktura med värden för exempelvis projektnummer samt konto.

Leads – En potentiell kund inom försäljning.

Lifetime Value (LTV) – Ett SaaS-metrics (nyckeltal) som används inom branschen. Nyckeltalet visar den estimerade genomsnittliga intäkten av en enda kund över dess varaktighet som kund.

Marketing Automation – En process där olika typer av programvaror stödjer marknadsföringsprocessen. Bolaget använder Marketing Automation för att identifiera leads.

Molnet – Molnet är ett begrepp som innefattar arbete över internet mot servrar.

Net revenue retention (NRR) – Ett SaaS-metrics (nyckeltal), vilket mäts i procent, som Bolaget använder för att mäta volymen av återkommande intäkter på månadsbasis, (Monthly Recurring Revenue (MRR)). Formel: $NRR = ((RE + SE) / RS)$. Där RE (Revenue end of period) är summan av intäkterna i början av månaden för de kunder som är kvar i slutet av månaden, RS (Revenue start of period) är summan av intäkterna i början av månaden och SE, (Sum end of period) är summa intäkter av merförsäljning under månaden samt summa nedgradering av försäljning under månaden.

Reskontra – Ett begrepp inom bokföring. En reskontra fungerar som en databas med exempelvis kunder och leverantörer.

SaaS metrics – Nyckeltal som används inom SaaS-branschen.

Search Engine Optimization (SEO) – Metod som används för att få en webbsida att hamna så högt upp som möjligt vid sökningar vid en sökmotor.

Software as a Service (SaaS) – En molntjänst som tillhandahåller programvaror över internet.

Strukturkapital – En term som används inom management. Strukturkapital kan innehålla exempelvis tillämpade stödsystem för utvecklingsprocesser, produktion samt ledning.



Adresser

Bolaget

24SevenOffice Scandinavia AB
Box 19099
SE- 104 32 Stockholm
Sverige

Finansiell rådgivare

Partner Fondkommission AB
Lilla Nygatan 2
Sverige
SE- 411 09 Göteborg
Sverige
Tel. +46 (0)31-761 22 30

Revisor

Deloitte AB
Rehngatan 11
113 57 STOCKHOLM
Sverige
Tel. +46 (0)70 515 30 76

Kontoförande institut

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