



ABCIB Holding AB

Under namnändring till Carnegie Holding AB

(Org. nr 556780-4983, styrelsens säte Stockholm)

Moderbolag till Carnegie Investment Bank AB (publ) och
Carnegie Fonder AB

Bokslutskommuniké

1 januari – 31 december 2010

Carnegie-koncernen

För att förtydliga vilka legala enheter som omfattas av denna finansiella rapportering följer en kort beskrivning av verksamheterna inom Carnegie.

Carnegie Holding

ABCIB Holding AB ("Carnegie Holding") bildades den 19 mars 2009 i samband med att Altor och Bure förvärvade Carnegie Investment Bank AB (publ) ("Carnegie Bank"). Holdingbolagets verksamhet är att direkt eller indirekt äga, förvalta, ställa säkerhet och ge lån till bankrörelse och andra koncernföretag med anknytning till finansiell verksamhet. All affärsverksamhet inom Carnegie sker i Carnegie Bank och Carnegie Fonder AB (tidigare HQ Fonder Sverige AB). Carnegie Holding ägs av fonden Altor Fund III, investmentbolaget Bure Equity AB, Investment AB Öresund och medarbetare i Carnegie.

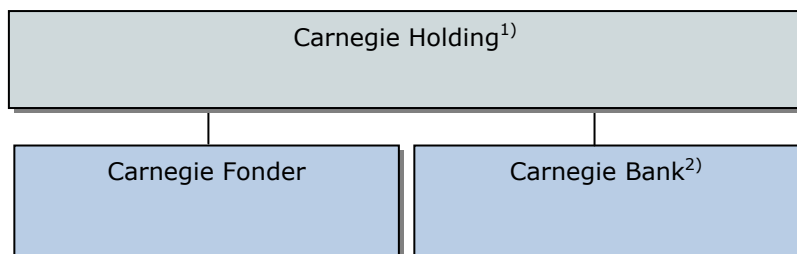
Carnegie Bank

Carnegie Holding konsoliderar Carnegie Bank från och med den 1 juni 2009. Från och med den 3 september 2010 ingår även den verksamhet som tidigare bedrevs i HQ Bank AB i Carnegie Bank. HQ Bank AB fusionerades med Carnegie Bank den 30 september 2010.

Då Carnegie Holding konsoliderar Carnegie Bank först från och med den 1 juni 2009 finns inte jämförelsedata för helåret 2009. För jämförbarhets skull kommenteras Carnegie Banks operativa resultat jämfört med föregående år på sid 6. De finansiella rapporterna för Carnegie Holding presenteras från sidan 10 och framåt.

Carnegie Fonder

Carnegie Holding konsoliderar Carnegie Fonder AB ("Carnegie Fonder") från och med den 22 september 2010.



1) Carnegie Holding består av moderbolaget ABCIB Holding AB med dotterbolag.

2) Carnegie Bank består av moderbolaget Carnegie Investment Bank AB (publ) med dotterbolag.

Bokslutskommuniké 1 januari – 31 december 2010

- Carnegie har stärkt sin marknadsposition under året.
 - Ökat antal företagsaffärer inom Investment Banking.
 - Förbättrad ranking och ökade marknadsandelar inom Securities.
 - Ökat antal diskretionära mandat inom Private Banking.
- Framgångsrik inledning av integrationen av f.d. HQ Bank och f.d. HQ Fonder.
- Carnegie är genom förvärvet av HQ Bank den största oberoende aktören inom Private Banking i Sverige.
- Sammantaget har Carnegie ett förvaltat kapital om cirka 110 miljarder kronor.
- Stark finansiell ställning med ett eget kapital uppgående till 2,5 miljarder kronor och en kapitaltäckningsgrad i Carnegie Holding på 17,6 procent vid årsskiftet.
- **Finansiella data för Carnegie Holding (jan-dec)¹**
 - Intäkterna uppgick till 1 796 MSEK.
 - Kostnaderna före kreditreserveringar uppgick till 1 391 MSEK. Jämförelsestörande poster har reducerat kostnaderna netto med 395 MSEK.
 - Resultat före skatt uppgick till 540 MSEK. Justerat för jämförelsestörande poster uppgick resultatet före skatt till 145 MSEK.
 - Årets resultat uppgick till 501 MSEK.
- **Finansiella data för Carnegie Bank (jan-dec)**
 - Intäkterna uppgick till 1 764 MSEK (1 641), en ökning i samtliga affärsområden i relation till 2009.
 - Kostnaderna före kreditreserveringar uppgick till 1 292 MSEK (1 642). Jämförelsestörande poster har reducerat kostnaderna netto med 425 MSEK (-134).
 - Resultat före skatt uppgick till 607 MSEK (-5). Justerat för jämförelsestörande poster (och reavinst 2009) uppgick resultatet före skatt till 182 MSEK (129).
 - Årets resultat uppgick till 571 MSEK (37).

1) Det finns inga jämförelsedata för helåret 2009 då Carnegie Holding saknade verksamhet fram till den 1 juni 2009.

Ett år med många framsteg

Året som gått har varit händelserikt för både Carnegie och för marknaden i övrigt. Samtidigt som ekonomin efter finanskrisen har fortsatt att återhämta sig – inte minst i Norden – har oron för den amerikanska ekonomin och skuldproblematiken i Europa tidvis kastat en skugga över marknaderna.

För Carnegie har 2010 varit ett år som kännetecknats av många framsteg. I Sverige har vi förstärkt vår position genom höstens förvärv av HQ Bank och HQ Fonder – förvärv som gör oss till den största oberoende aktören i landet inom private banking och sparprodukter. Carnegie har under det gångna året också stärkt sina positioner i Norden inom värdepappershandel och företagsaffärer, något som har lämnat avtryck både i kundundersökningar och ökade marknadsandelar.

Intäktsmässigt innebar 2010 en förbättring på samtliga områden. Tydligast syns utvecklingen inom affärsområdet Investment Banking där intäkterna ökade med 54 procent i relation till 2009, drivet av att Carnegie varit väldigt aktiva som rådgivare vid företagsförvärv, aktiemarknadstransaktioner och börsintroduktioner. Affärsområdet Securities uppvisar något högre courtageintäkter till följd av att Carnegie successivt förbättrat sin relativa marknadsposition. Lönsamheten inom Securities har dock inte varit tillfredställande. Carnegie Private Banking har haft en bra utveckling under året, med ökande andel diskretionära mandat. Carnegie Fonder uppvisar en stabil intäktsutveckling och fonderna uppvisar, efter en turbulent höst, ett inflöde mot slutet av året och under inledningen av 2011.

Det nya Carnegie är ett finansiellt starkt företag med ett eget kapital på 2,5 miljarder kronor och ett förvaltat kapital på cirka 110 miljarder kronor, vilket ger en stabil intäktsbas. Under 2011 kommer vi att lägga stort fokus på att ta fram synergier från förvärven, skapa det främsta private banking-erbjudandet på marknaden, fortsätta utveckla Carnegie Fonder och dra nytta av ett förbättrat affärsklimat inom värdepappershandel och företagsaffärer.

Carnegie har som ambition att vara den ledande finansiella rådgivaren på den nordiska marknaden, vilket innebär att vi ska vara förstahandsvalet när företag, institutioner och privatpersoner söker rådgivning och förvaltning. Vi har ett stort kunskapskapital med våra 900 medarbetare och vi ska göra vårt yttersta för att förtjäna kundernas förtroende och förädla de styrkor vi byggt upp under lång tid.

Frans Lindelöw,

VD och koncernchef

Koncernens rapport över totalresultat

	Jan-dec	
(MSEK)	2010	2009 ¹⁾
Provisionsintäkter	1 712	1 273
Provisionskostnader	-90	-162
Provisionsnetto	1 622	1 111
Ränteintäkter	159	93
Räntekostnader	-107	-65
Räntenetto	52	28
Övriga utdelningsintäkter	0	-
Nettoresultat av finansiella transaktioner	122	149
Resultat vid avyttring av verksamhet	-1	158
Summa rörelseintäkter	1 796	1 446
Personalkostnader	-1 225	-762
Övriga administrationskostnader	-719	-480
Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar	553	609
Summa rörelsekostnader	-1 391	-633
Resultat före kreditförluster	405	813
Kreditförluster, netto	135	-2
Resultat före skatt	540	811
Skatt	-39	17
Årets resultat	501	828
Övrigt totalresultat: Omräkningsdifferenser, netto efter skatt	-66	-44
Summa totalresultat för året	435	784
Antal anställda, genomsnittligt antal	682	659
Antal anställda vid årets slut	838	602

1) Omfattar perioden från Carnegie Holdings förvärv av Carnegie Bank dvs. juni - december 2009.

Operativ resultaträkning för Carnegie Bank

(inklusive resultat från tidigare HQ Bank från och med den 3 september 2010)

(MSEK)	Jan-Dec	
	2010	2009 ¹⁾
Securities	767	746
Investment Banking	534	347
Private Banking	463	390
Resultat vid avyttrad verksamhet	-	158
Totala intäkter	1 764	1 641
Personalkostnader	-1 129	-896
Övriga kostnader	-588	-612
Jämförelsestörande poster	425	-134
Kostnader före kreditreserveringar	-1 292	-1 642
Resultat före kreditreserveringar	472	-1
Kreditreserveringar, netto	135	-4
Resultat före skatt	607	-5
Skatt	-36	42
Årets resultat	571	37

Intäkter

Intäkterna under helåret 2010 uppgick till 1 764 MSEK (1 483 exklusive reavinst). Samtliga affärsområden uppvisar högre intäkter. Inom Securities uppgick intäkterna till 767 MSEK (746). Ökningen relaterar till högre courtageintäkter. Affärsområdet Investment Banking uppvisar intäkter om 534 MSEK (347), en ökning med 54 procent i relation till 2009. Förbättringen relaterar till en ökad aktivitet i alla nordiska länder inom alla segment av transaktionsmarknaden (företagsförvärv, kapitalmarknadstransaktioner och nyintroduktioner). Inom affärsområdet Private Banking uppgick intäkterna under året till 463 MSEK (390). Intäktsökningen relaterar till ett större förvaltat kapital och intäkter från f.d. HQ Private Banking. Intäktsökningen har till del begränsats av effekter av kursförändringar mellan svenska kronor och utländska valutor.

Kostnader

Kostnaderna före kreditreserveringar för 2010 uppgick till 1 292 MSEK (1 642). I kostnaderna ingår jämförelsestörande poster, vilket reducerat kostnaderna med 425 MSEK netto (ökat: 134). Av detta avser 656 MSEK upplösning av negativ goodwill och -231 MSEK relaterar till kostnader i samband med förvärv, likvidation och omstrukturering. Justerat för jämförelsestörande poster uppgick kostnaderna före kreditreserveringar till 1 717 MSEK (1 508).

Resultat

Resultatet före skatt för året uppgick till 607 MSEK (-5). Upplösning av negativ goodwill har påverkat resultatet positivt med 656 MSEK medan omstruktureringkostnader har belastat resultatet med 231 MSEK (134). Justerat för ovan nämnda poster uppgick resultatet före skatt till 182 MSEK (129). Resultatet efter skatt uppgick till 571 MSEK (37).

1) Kvarvarande verksamhet enligt fastställd årsredovisning 2009, dvs. exklusive Asset Management.

Viktiga händelser under fjärde kvartalet 2010

HQ Fonder byter namn till Carnegie Fonder

Förvärvet av HQ Fonder Sverige AB slutfördes den 22 september 2010. Parallellt med konkurrensprövningen inlämnades en begäran om namnändring av HQ Fonder Sverige AB till Carnegie Fonder AB. Namnändringen registrerades av bolagsverket den 14 oktober.

Hans Hedström ny VD för Carnegie Fonder

Under fjärde kvartalet 2010 har följande förändringar ägt rum inom Carnegie Fonder:

Hans Hedström, tidigare arbetande styrelseordförande i Carnegie Fonder, tillträdde tjänsten som VD den 9 november 2010. Styrelsen i Carnegie Fonder har efter förvärvet följande sammansättning: Patrik Tigerschiöld (ordförande), Frans Lindelöw, Pia Marions, Cecilia Daun-Wennborg, Karin Burgaz och Matts Ekman.

Viktiga händelser efter periodens slut

Nya fondnamn inom Carnegie Fonder

Carnegie Fonder, före detta HQ Fonder, har ett brett urval fonder som alla haft prefixet HQ framför respektive fondnamn, t ex HQ Strategifond. Som en naturlig följd av att firmanamnet bytts till Carnegie Fonder ändras fondnamnen så att Carnegie används som prefix istället, t ex Carnegie Strategifond. Under januari 2011 har flertalet svenskregistrerade fonder bytt namn.

De fonder som är registrerade i Luxemburg kommer att namnändras senare under 2011.

Carnegie Fonder avvecklar ETF-verksamheten

Carnegie Fonder har beslutat att avveckla sin verksamhet inom börshandlade fonder, så kallade ETF:er. Därmed fokuserar Carnegie Fonder åter helt på kärnverksamheten med aktivt förvaldade fonder.

Utökad ledningsgrupp i Carnegie

Ledningsgruppen i Carnegie har utökats med tre nya medlemmar: Hans Hedström, vd Carnegie Fonder, Katja Levén, Chefsjurist och Fredrik Leetmaa, CRO. Utöver dessa personer består ledningsgruppen av: Frans Lindelöw, Peter Bäärnhielm, Henric Falkenberg, Claes-Johan Geijer, Claus Gregersen, Björn Jansson, Pia Marions, Andreas Koch (adjungerad) och Anders Onarheim.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Allmänt om risker och osäkerhetsfaktorer

Carnegies affärsverksamhet medför att koncernen exponeras för marknads-, kredit- och likviditetsrisker samt operativa risker. Marknadsrisker definieras som förlustrisker till följd av påverkan från bland annat förändrade aktiekurser, räntenivåer eller valutakurser. Kreditrisk definieras som risken för förlust på grund av att motparten inte kan uppfylla sina åtaganden. Kreditrisken uppkommer främst till följd av utlåning till kunder med aktier som underliggande säkerhet. Likviditetsrisker är kopplade till den dagliga verksamhetens behov av likviditet. Operativa risker avser förlustrisker på grund av brister och/eller fel i processer, system, fel på grund av den mänskliga faktorn eller av externa händelser. En mer utförlig beskrivning av Carnegie-koncernens riskhantering finns i ABCIB Holdings årsredovisning för 2009.

Kapitalkrav och kapitaltäckningskvot

I tabellerna nedan redovisas kapitalkrav och kapitaltäckningskvot enligt Finansinspektionen föreskrift FFFS 2007:5 om offentliggörande av information om kapitaltäckning.

Kapitaltäckningskvoten beräknas som kvoten mellan kapitalbas och kapitalkrav. Kapitaltäckningskvoten får inte understiga 1 enligt det lagstadgade kravet.

I Carnegie Bank, där huvuddelen av koncernens verksamhet ingår, uppgick kapitaltäckningskvoten per den 31 december 2010 till 2,1 vilket motsvarar en kapitaltäckningsgrad om 17,0 procent. I den finansiella företagsgruppen d.v.s. Carnegie Holding, där även Carnegie Fonder ingår, uppgick kapitaltäckningskvoten till 2,2 vilket motsvarar en kapitaltäckningsgrad om 17,6 procent.

En mer utförlig beskrivning av Carnegies kapitaltäckning finns i årsredovisningen för 2009 samt på Carnegies webbplats www.carnegie.se.

Kapitaltäckning

(MSEK)	Carnegie Bank Group		Carnegie Holding Group	
	31 december	31 december	31 december	31 december
	2010	2009	2010	2009
Kapitalbas				
Eget kapital	2 054	1 979	2 459	1 584
Avdragsposter (Immateriella tillgångar, uppskjuten skattefordran)	-582	-268	-1 269	-268
Primärkapital	1 472	1 711	1 191	1 316
Supplementärkapital (förlagslån)		-	410	-
Kapitalbas för kapitaltäckningsändamål	1 472	1 711	1 600	1 316
Kapitalkrav				
Kreditrisk (enligt schablonmetoden)	161	184	166	184
Risker i handelslagret	39	23	39	23
Valutarisk	53	76	53	76
Operativ risk (enligt basmetoden)	439	405	468	405
Kapitalkrav	693	688	726	688
Överskott av kapital	779	1 023	465	628
Primärkapitalkvot	2,12	2,49	1,64	1,91
Kapitaltäckningskvot	2,12	2,49	2,20	1,91
Primärkapitaltäckningsgrad (%)	17,00	19,92	13,12	15,30
Kapitaltäckningsgrad (%)	17,00	19,92	17,64	15,30

Likviditet, finansiering och investeringar

Carnegies likviditetsbehov genereras främst i den dagliga verksamheten och tillgodoses främst genom kortfristig säkerställd upplåning. Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital uppgick under året, till 44 MSEK (-17). Eftersom merparten av Carnegies rörelsekapital består av marknadsnoterade värdepapper (långa och korta positioner), ut- och inlåning till/från allmänheten samt lån till/från kreditinstitut, fluktuerar Carnegies rörelsekapital avsevärt mellan olika rapporteringstidpunkter. Förändringen i rörelsekapitalet hade under perioden en negativ påverkan på kassaflödet med 2 573 MSEK (positiv 2 537).

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick till -59 MSEK (-60) under året. Förvärv av dotterföretag har påverkat kassaflödet från investeringsverksamheten med 1 687 MSEK (se vidare Not 1 Rörelseförvärv, sid 15).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick under perioden till 325 MSEK (723). Erhållna likvider vid emission av konvertibellån uppgår till 410 MSEK respektive emission av preferensaktier till 440 MSEK under året (se vidare Not 1 Rörelseförvärv, sid 15). Återbetalning av aktieägartillskott har under året påverkat kassaflödet från finansieringsverksamheten med -525 MSEK.

Koncernens inlåning har under perioden ökat med 985 MSEK (7 178) och under motsvarande period har koncernens utlåning minskat med 303 MSEK (ökat: 9 439).

Moderbolaget i sammandrag

Totala intäkter i moderbolaget under perioden uppgick till 12 MSEK (4). Resultat före skatt under perioden uppgick till 479 MSEK (518), i vilket ingår anteciperad utdelning om 505 MSEK (525). Netto-investeringar under perioden uppgick till 923 MSEK (1 715) för moderbolaget och avser investeringar i dotterföretag. Likviditeten, definierad såsom kassa och utlåning till kreditinstitut, uppgick per den 31 december 2010 till 4 MSEK (7) för moderbolaget. Eget kapital per den 31 december 2010 uppgick till 2 238 MSEK (1 843).

Koncernens rapport över totalresultat

(MSEK)	Jan-dec	
	2010	2009 ¹⁾
Provisionsintäkter	1 712	1 273
Provisionskostnader	-90	-162
Provisionsnetto	1 622	1 111
Ränteintäkter	159	93
Räntekostnader	-107	-65
Räntenetto	52	28
Övriga utdelningsintäkter	0	-
Nettoresultat av finansiella transaktioner	122	149
Resultat vid avyttring av verksamhet	-1	158
Summa rörelseintäkter	1 796	1 446
Personalkostnader	-1 225	-762
Övriga administrationskostnader	-719	-480
Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar	553	609
Summa rörelsekostnader	-1 391	-633
Resultat före kreditförluster	405	813
Kreditförluster, netto	135	-2
Resultat före skatt	540	811
Skatt	-39	17
Årets resultat	501	828
Övrigt totalresultat: Omräkningsdifferenser, netto efter skatt	-66	-44
Summa totalresultat för året	435	784
Antal anställda, genomsnittligt antal	682	659
Antal anställda vid årets slut	838	602

1) Omfattar perioden från Carnegie Holdings förvärv av Carnegie Bank dvs. juni - december 2009.

Koncernens rapport över finansiell ställning

	31 december	31 december
(MSEK)	2010	2009
Tillgångar		
Kassa och tillgodohavande hos centralbanker	287	321
Belåningsbara statsskuldförbindelser	827	383
Utlåning till kreditinstitut	5 519 ¹⁾	6 021
Utlåning till allmänheten	3 617	3 418
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	468	583
Aktier och andelar	1 682	1 388
Derivatinstrument	343	662
Immateriella tillgångar	803	17
Materiella anläggningstillgångar	126	141
Aktuella skattefordringar	26	14
Uppskjutna skattefordringar	560	251
Likvid- och kundfordringar	470	141
Övriga tillgångar	107	486
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	243	170
Summa tillgångar	15 078	13 997
Skulder och eget kapital		
Skulder till kreditinstitut	552	760
In- och upplåning från allmänheten	7 611 ¹⁾	6 418
Emitterade värdepapper	935	935
Korta positioner, aktier	878	569
Derivatinstrument	350	556
Aktuella skatteskulder	65	26
Uppskjutna skatteskulder	109	9
Likvid- och leverantörsskulder	234	69
Övriga skulder	597	1 952
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	716	487
Övriga avsättningar	162	107
Efterställda skulder	410	-
Eget kapital	2 459	2 109
Summa skulder och eget kapital	15 078	13 997

1) Varav 388 MSEK klientmedel

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	31 december	31 december
(MSEK)	2010	2009
Eget kapital - vid årets ingång	2 109	-
Återbetalning av aktieägartillskott	-525	-
Erhållet kapitaltillskott	440	1 325
Årets totalresultat	435	784
Eget kapital - vid årets slut	2 459	2 109

Koncernens kassaflödesanalyser

	Jan-dec	Jun-dec
(MSEK)	2010	2009
Resultat före skatt	540	811
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-513	-865
Betald inkomstskatt	17	37
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	44	-17
Förändring av rörelsekapitalet	-2 573	2 537
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 529	2 521
Förvärv av dotterföretag	1 687	3 956
Försäljning av dotterföretag	-	-285
Förvärv av anläggningstillgångar	-59	-60
Kassaflöde från investeringsverksamheten	1 628	3 610
Nyemission	-	800
Erhållet kapitaltillskott	-	525
Amortering av lån	-	-602
Emission av konvertibellån	410	-
Emission av inlösningsbara preferensaktier	440	-
Återbetalning av aktieägartillskott	-525	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	325	723
Årets kassaflöde	-576	6 854
Likvida medel vid årets början	6 713	0
Kursdifferens i likvida medel	-400	-141
Likvida medel vid årets slut	5 737	6 713

Resultaträkning Moderbolaget

(MSEK)	Jan-dec	
	2010	2009 ¹⁾
Nettoomsättning	12	4
Övriga externa kostnader	-2	-5
Personalkostnader	-14	-4
Rörelseresultat	-4	-5
Ränteintäkter och liknande intäkter	0	0
Räntekostnader och liknande kostnader	-22	-1
Resultat från andelar i dotterbolag	505	525
Resultat från finansiella poster	483	524
Resultat före skatt	479	518
Skatt	0	-
Årets resultat	479	518

Rapport över övrigt totalresultat

	Jan-dec	
	2010	2009 ¹⁾
Årets resultat	479	518
Övrigt totalresultat	-	-
Summa totalresultat för året	479	518

1) Omfattar perioden juni - december 2009.

Balansräkning Moderbolaget

	31 december	31 december
(MSEK)	2010	2009
Tillgångar		
Aktier och andelar i koncernföretag	2 638	1 715
Uppskjuten skattefordran	0	-
Summa finansiella anläggningstillgångar	2 638	1 715
Fordran på koncernbolag	506	525
Övriga kortfristiga fordringar	1	1
Kassa och bank	4	7
Summa omsättningstillgångar	511	532
Summa tillgångar	3 149	2 247
Eget kapital och skulder		
Eget kapital	2 238	1 843
Konvertibelt förlagslån	410	-
Övriga långfristiga skulder	-	250
Leverantörsskulder	0	5
Skuld till koncernbolag	212	147
Övriga kortfristiga skulder	279	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	2
Avsättningar till pensioner	1	-
Summa eget kapital och skulder	3 149	2 247

Not 1 Rörelseförvärv

Den 3 september 2010 förvärvade Carnegie Investment Bank AB samtliga aktier i HQ Bank AB. Köpeskillingen på 268 MSEK erlades genom en revers. Samtidigt övertogs en skuld på 101 MSEK som HQ AB hade på HQ Bank AB vid förvärvstillfället, som köpeskillning för förvärv av tillgångar från HQ AB.

Den 22 september förvärvade Carnegie Holding AB samtliga aktier i HQ Fonder Sverige AB från Investment AB Öresund. Köpeskillingen om 872 MSEK erlades kontant. I omedelbar anslutning till köpet erlade Öresund 440 MSEK som betalning till Carnegie Holding för beslutad nyemission av preferensaktier samt 410 MSEK som betalning till Carnegie Holding i beslutad emission av konvertibler. Investmentbolaget Öresund blev därmed aktieägare i Carnegie Holding.

Preliminära förvärvsanalyser har upprättats avseende de två förvärven i vilka tillgångar och skulder värderats till marknadsvärden. Förvärvet av HQ Bank AB har resulterat i en negativ goodwill om 656 MSEK, som redovisats som intäkt i koncernens resultaträkning. Förvärvet av HQ Fonder har, efter preliminär fördelning av övervärden, resulterat i en goodwill om 422 MSEK, som i huvudsak är hänförlig till framtida synergieffekter och humankapital.

Förvärven har följande preliminära effekt på Carnegie Holding

MSEK	Redovisat värde vid förvärv	Verkligt värde redovisat i koncernen
Förvärvade tillgångar och skulder		
Immateriella anläggningstillgångar	30	366
Materiella anläggningstillgångar	32	32
Rörelsefordringar	3 348	3 367
Likvida medel	2 559	2 559
Efterställd skuld	-171	0
Uppskjuten skatteskuld	-11	-111
Övriga rörelseskulder	-4 763	-4 738
Netto identifierbara tillgångar och skulder	1 024	1 476
Goodwill		422
Negativ goodwill		-656
Köpeskillning		1 241
Övertagen skuld		-101
Säljareverser		-268
Erlagd köpeskillning		872
Likvida medel i förvärvade bolag		2 559
Påverkan på kassaflödet		1 687

ÖVRIGT

Redovisningsprinciper

Denna rapport har utformats i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering, Lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2008:25).

Moderbolagets räkenskaper har upprättats i enlighet med ÅRL och RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som tillämpats i denna rapport är desamma som använts i årsredovisningen 2009, med undantag av att transaktionskostnader vid rörelseförvärv från och med 2010, enligt ändring i IFRS 3, kostnadsförs i koncernredovisningen.

Notera att avrundningar kan ha medfört att beloppen i miljoner SEK i vissa fall inte stämmer om de summeras. Alla jämförelsesiffror i rapporten beskriver perioden 1 juni – 31 december 2009 om ej annat anges.

Granskningsrapport

Denna rapport har varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.

Intygande

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolaget och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

ABCIB Holding AB

Stockholm den 10 februari 2011

Arne Liljedahl
Styrelseordförande

Björn Björnsson
Styrelseledamot

Fredrik Cappelen
Styrelseledamot

Harald Mix
Styrelseledamot

Fredrik Strömholm
Styrelseledamot

Patrik Tigerschiöld
Styrelseledamot

Frans Lindelöw
Verkställande direktör

Granskningsrapport

Vi har utfört en översiktlig granskning av rapporten för ABCIB Holding AB (org nr 556780-4983) och koncernen för perioden 1 januari 2010 till 31 december 2010. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna finansiella delårsinformation i enlighet med årsredovisningslagen för moderbolaget och IAS 34 och lag om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag för koncernredovisningen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna finansiella delårsinformation grundad på vår översiktliga granskning.

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för översiktlig granskning (SÖG) 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företags valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Revisionsstandard i Sverige RS och god revisionssed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 samt lag om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och för moderbolagets del årsredovisningslagen.

Stockholm den 10 februari 2010

PricewaterhouseCoopers AB

Michael Bengtsson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig

Susanne Sundvall
Auktoriserad revisor