



ABCIB Holding AB

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

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

Delårsrapport

1 januari – 30 september 2010

Med anledning av förändringar i den legala strukturen i samband med förvärven av HQ Fonder Sverige AB och HQ Bank AB redovisas den finansiella rapporteringen av verksamheterna inom Carnegie Investment Bank AB (publ) och Carnegie Fonder AB genom det gemensamma moderbolaget ABCIB Holding AB.

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") nybildades den 19 mars 2009 i samband med Altor och Bures förvärv av Carnegie Investment Bank ("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 (tidigare HQ Fonder Sverige AB). Carnegie Holding ägs av fonden Altor Fund III, investmentbolaget Bure Equity AB, Investment AB Öresund och medarbetare i Carnegie.

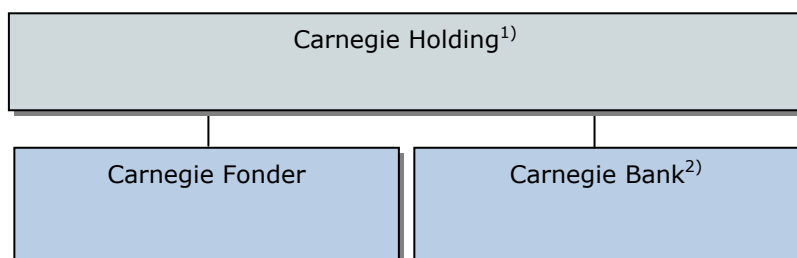
Carnegie Bank

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. HQ Bank AB fusionerades med Carnegie Bank den 30 september 2010.

Carnegie Fonder

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

Då Carnegie Holding konsoliderar Carnegie Bank först från och med den 1 juni 2009 finns inte jämförelsedata för hela perioden januari-september 2009. För jämförbarhets skull kommenteras Carnegie Banks operativa resultat jämfört med förgående år på sid 5. De finansiella rapporterna för Carnegie Holding presenteras från sidan 9 och framåt.



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

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

Delårsrapport 1 januari – 30 september 2010

- Carnegie Bank förvärvade HQ Bank den 3 september 2010. Banken fusionerades med Carnegie Bank den 30 september.
- Carnegie Holding tecknade avtal om att förvärva HQ Fonder (numera Carnegie Fonder) den 3 september 2010. Förvärvet slutfördes den 22 september.
- Förvärven förstärker Carnegies marknadsposition inom private banking och kapitalförvaltning.
- Carnegie har stärkt sin position inom företagsaffärer och värdepappershandel under kvartalet.
 - Carnegie deltog, som en av två banker varav den enda nordiska, i Renaults försäljning av Volvo-aktier, den största transaktionen på andrahandsmarknaden någonsin i Norden. Totalt omsattes aktier i Volvo för 28 miljarder SEK.
 - Carnegie är nr 1 inom aktiemarknadstransaktioner i Norden under 2010 enligt oberoende marknadsstatistik.
- **Finansiella data för Carnegie Bank (jan-sept)**
 - Intäkterna uppgick till 1 161 MSEK (973), en ökning i samtliga affärsområden i relation till 2009.
 - Kostnaderna före kreditreserveringar uppgick till 588 MSEK (1 244). Jämförelsestörande poster har reducerat kostnaderna netto med 497 MSEK.
 - Resultat före skatt uppgick till 666 MSEK (-269). Justerat för jämförelsestörande poster uppgick resultatet före skatt till 169 MSEK (-170).
 - Periodens resultat uppgick till 603 MSEK (-253).
 - Kapitaltäckningsgraden uppgick till 20,1 procent vid periodens utgång.
- **Finansiella data för Carnegie Holding (jan-sept)¹**
 - Intäkterna uppgick till 1 151 MSEK.
 - Kostnaderna före kreditreserveringar uppgick till 634 MSEK. Jämförelsestörande poster har reducerat kostnaderna netto med 475 MSEK.
 - Resultat före skatt uppgick till 610 MSEK. Justerat för jämförelsestörande poster uppgick resultatet före skatt till 135 MSEK.
 - Periodens resultat uppgick till 547 MSEK.
 - Kapitaltäckningsgraden uppgick till 16,4 procent vid periodens utgång.

1) Det finns inga jämförelsedata för perioden januari – september 2009 då Carnegie Holding saknade verksamhet fram till den 1 juni 2009.

VD-ord

Nysatsning på private banking och sparprodukter

Med förvärven av HQ Fonder (numera Carnegie Fonder) och HQ Bank förstärks Carnegies verksamhet betydligt. I ett slag fördubblas private banking-verksamheten i Sverige och med fondbolaget följer en kapitalförvaltningsverksamhet i toppklass. Sammantaget blir Carnegie den största oberoende aktören i Norden.

Förvärvet av HQ Bank skedde under speciella omständigheter då HQ Bank var en bank under likvidation och veckan innan förvärvet var banken stängd. Osäkerheten som rådde före förvärvet ledde till att ett antal kunder i HQ Bank begärde att få sina depåer flyttade. När Carnegie tog över garanterades alla HQ Banks tidigare åtaganden och depåflyttarna avtog snabbt och flödena kunde vändas. Första skedet i integrationen har varit framgångsrik. All verksamhet som tidigare benämndes HQ Bank är efter fusionen den 30 september en del av Carnegie.

Tidigare HQ Fonder, numera Carnegie Fonder, har ett starkt och stabilt förvaltningsteam som framgångsrikt byggt upp en fondverksamhet med fokus på Sverige och tillväxtmarknader. Fondverksamheten passar mycket väl in i Carnegiestructuren och ger koncernens kunder tillgång till nya produkter och tjänster. Sammantaget ger den förvärvade verksamheten Carnegie en högre andel stabila intäkter och den nya koncernen har ett förvalt kapital överstigande 110 miljarder kronor.

Den ursprungliga Carnegie Bank-koncernen fortsätter att uppvisa en positiv trend. Carnegies starka placeringsförmåga demonstreras genom ett flertal aktiemarknadstransaktioner. Ett exempel på detta är att Carnegie, tillsammans med Goldman Sachs, mälade aktierna när Renault sålde sitt innehav i Volvo - den största direkthandlade börstransaktionen i Norden någonsin, där aktier för 28 miljarder SEK bytte ägare.

Oberoende statistik visar att affärsområdet Investment Banking har bibehållit sin ledande position inom ECM-transaktioner under 2010, såväl avseende antal genomförda affärer som värdet på transaktionerna. Aktiviteten inom företagsförvärv (M&A) och aktiemarknadstransaktioner (ECM) ökade något under tredje kvartalet, jämfört med samma period föregående år. Carnegie har utnyttjat marknadsförutsättningarna väl och vunnit ett flertal mandat i hela Norden under tredje kvartalet. Bland de senast annonserade transaktionerna kan nämnas börsnoteringarna av Pandora (Danmark) och Statoil Fuel & Retail (Norge), emission av företagsobligationer för Seadrill (Norge) och Kungsleden (Sverige), nyemission för Seawell (Norge) samt M&A rådgivning för Teracom (Danmark) och BW Offshore (Norge).

Affärsområdet Securities uppvisar högre intäkter i jämförelse med föregående år, främst som en konsekvens av ökad aktivitet inom den norska och svenska verksamheten. Samtidigt är volymerna som omsätts på börserna fortsatt låga. Intäkterna för affärsområdet Private Banking är i nivå med föregående år samtidigt som lönsamheten har förbättrats tack vare lägre kostnader. Andelen stabila intäkter ökar i takt med en ökad andel diskretionära mandat och ökad förvaltning i egna förvaltningsprodukter. Efter förvärvet av HQs private banking-verksamhet har mycket kraft lagts på att integrera verksamheterna och skapa ett ännu starkare erbjudande till befintliga och nya kunder.

2010 har hittills varit ett händelserikt år för Carnegie där vi steg för steg har stärkt våra positioner inom samtliga affärsområden, i linje med ambitionen att vara Nordens ledande investmentbank. Genom förvärven i tredje kvartalet har vi stärkt vår position betydligt och ser fram emot att erbjuda bättre tjänster till alla kunder, såväl nya som gamla!

Frans Lindelöw,

VD och koncernchef

Operativ resultaträkning för Carnegie Bank

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

(MSEK)	Jan-sep	
	2010	2009 ¹⁾
Securities	505	476
Investment Banking	342	207
Private Banking	314	291
Totala intäkter	1 161	973
Personalkostnader	-713	-728
Övriga kostnader	-372	-417
Jämförelsestörande poster	497	-99
Kostnader före kreditreserveringar	-588	-1 244
Resultat före kreditreserveringar	573	-271
Kreditreserveringar, netto	93	2
Resultat före skatt	666	-269
Skatt	-63	16
Periodens resultat	603	-253
Antal anställda vid periodens slut	825	563

Intäkter

Intäkterna under de första nio månaderna 2010 uppgick till 1 161 MSEK (973). Samtliga affärsområden uppvisar högre intäkter. Inom Securities uppgick intäkterna till 505 MSEK (476). Ökningen beror på högre courtageintäkter, främst i Norge och Sverige. Affärsområdet Investment Banking uppvisar intäkter om 342 MSEK (207), en ökning med 60 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 för de första nio månaderna till 314 MSEK (291). Aktiviteten inom Private Banking är högre inom alla geografier men intäktsökningen har till del begränsats av negativa valutakursförändringar.

Kostnader

Kostnaderna före kreditreserveringar för de första nio månaderna 2010 uppgick till 588 MSEK (1 244). I kostnaderna ingår jämförelsestörande poster, vilket reducerat kostnaderna om 497 MSEK netto. Av detta avser 643 MSEK upplösning av negativ goodwill och -146 MSEK relaterar till kostnader i samband med förvärv, likvidation och omstrukturering. Justerat för jämförelsestörande poster uppgick kostnaderna före skatt till 1 085 MSEK (1 145).

Resultat

Resultatet före skatt för de första tre kvartalen 2010 uppgick till 666 MSEK (-269). Upplösning av negativ goodwill har påverkat resultatet positivt med 643 MSEK medan omstruktureringskostnader har belastat resultatet med 146 MSEK. Justerat för ovan nämnda poster uppgick resultatet före skatt till 169 MSEK (-170). Resultatet efter skatt uppgick till 603 MSEK (-253).

1) Resultaträkningen avseende perioden januari-september 2009 är justerad med avseende på avvecklad verksamhet, dvs presenteras exklusive Carnegie Asset Management. Resultat från tidigare HQ Bank är inte inkluderade i jämförelseperioden.

Viktiga händelser under perioden

Förvärven av HQ Bank AB och HQ Fonder Sverige AB

Den 3 september förvärvade Carnegie Bank (Carnegie Investment Bank AB) samtliga utestående aktier i HQ Bank AB för 268 MSEK, vilket motsvarar värdet på HQ Banks utestående personalkonvertibler. Ersättningen utgörs av en revers till HQ AB, som är pantsatt till förmån för personalkonvertibelinnehavarna.

Den 22 september förvärvade Carnegie Holding (ABCIB Holding AB) samtliga aktier i HQ Fonder Sverige AB från Investment AB Öresund. Köpeskillingen, 872 MSEK, erlades kontant. Samtidigt använde Öresund 440 MSEK som betalning till Carnegie Holding vid en i omedelbar anslutning till köpet beslutad nyemission av preferensaktier i Carnegie Holding, samt 410 MSEK som betalning till Carnegie Holding vid en i omedelbar anslutning till köpet beslutad emission av konvertibler. Investmentbolaget Öresund, blev därmed aktieägare i Carnegie Holding.

För mer information om förvärven se not 1, sidan 14.

HQ Bank fusioneras in i Carnegie Bank

Bolagsverket registrerade den 30 september 2010 fusionen mellan Carnegie Bank och HQ Bank, vilket innebar att HQ Bank gick upp i Carnegie Bank. All verksamhet som tidigare benämndes HQ Bank AB är numera del av Carnegie och HQ Bank AB har därmed upphört att existera. Alla HQ Banks tillgångar, skulder och andra åtaganden har tagits över av Carnegie. Carnegie är det gemensamma varumärket mot kund från och med den 1 oktober.

Viktiga händelser efter periodens slut

HQ Fonder byter namn till Carnegie Fonder

Förvärvet av HQ Fonder Sverige AB slutfördes den 22 september och HQ Fonder Sverige AB är därefter ett helägt dotterbolag till Carnegie Holding. Förvärvet har godkänts av Konkurrensverket. Parallellt med konkurrensprövningen inlämnades en begäran om namnändring av HQ Fonder Sverige AB till Carnegie Fonder AB. Namnändringen registrerades av bolagsverket den 14 oktober. Även de enskilda fonderna kommer inom kort att byta namn.

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 30 september 2010 till 2,5 vilket motsvarar en kapitaltäckningsgrad om 20,1 procent. I den finansiella företagsgruppen d.v.s. Carnegie Holding, där även Carnegie Fonder ingår, uppgick kapitaltäckningskvoten till 2,1 vilket motsvarar en kapitaltäckningsgrad om 16,4 procent.

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

Kapitaltäckning Carnegie Bank			Kapitaltäckning Carnegie Holding		
	30 september	30 september	30 september	30 september	
(MSEK)	2010	2009	2010	2009	
Kapitalbas					
Eget kapital	2 525	2 272	2 514	1 882	
Avdragsposter (Immateriella tillgångar, uppskjuten skattefordran)	-590	-124	-1 281	-124	
Primärkapital	1 935	2 148	1 233	1 758	
Supplementärkapital (förlagslån)	-	-	410	-	
Kapitalbas för kapitaltäckningsändamål	1 935	2 148	1 643	1 758	
Kapitalkrav					
Kreditrisk (enligt schablonmetoden)	205	236	208	236	
Risker i handelslagret	59	22	60	29	
Valutarisk	66	53	66	53	
Operativ risk (enligt basmetoden)	439	545	468	545	
Kapitalkrav	770	856	801	863	
Överskott av kapital	1 165	1 292	842	895	
Primärkapitalkvot	2,51	2,51	1,54	2,04	
Kapitaltäckningskvot	2,51	2,51	2,05	2,04	
Primärkapitaltäckningsgrad (%)	20,11	20,07	12,31	16,29	
Kapitaltäckningsgrad (%)	20,11	20,07	16,41	16,29	

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 årets första nio månader, till -58 MSEK, bestående av resultat före skatt om 610 MSEK, betald skatt om -9 MSEK och justeringar för resultatposter som inte påverkar kassaflödet om -658 MSEK. I dessa resultatposter ingår justering för intäktsförd negativ goodwill med -643 MSEK och justering för orealiserade värdeförändringar av finansiella instrument med -82 MSEK. 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 påverkan på kassaflödet med -1 512 MSEK.

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick till -22 MSEK under årets första nio månader. Förvärv av dotterföretag har påverkat kassaflödet från investeringsverksamheten med 1 687 MSEK vilket utgör nettot av kontant erlagd köpeskilling, 872 MSEK, och likvida medel i den förvärvade verksamheten, 2 559 MSEK (se vidare Not 1 Rörelseförvärv, sid 14).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick under perioden till 325 MSEK. Erhållna likvider vid emission av konvertibellån uppgår till 410 MSEK respektive emission av preferensaktier till 440 MSEK. Återbetalning av aktieägartillskott har påverkat kassaflödet från finansieringsverksamheten med -525 MSEK (se vidare Not 1 Rörelseförvärv, sid 14).

Efter korrigering för kursdifferens i likvida medel, -383 MSEK, blir effekten att likvida medel, under årets första nio månader, ökat med 420 MSEK. Koncernens inlåning har under perioden ökat med 2 178 MSEK och under motsvarande period har koncernens utlåning ökat med 1 384 MSEK.

Moderbolaget i sammandrag

Totala intäkter i moderbolaget under perioden uppgick till 9 MSEK (1). Resultat före skatt under perioden uppgick till -16 MSEK (-7). Nettoinvesteringar under perioden uppgick till 912 MSEK (1 710) för moderbolaget och avser investeringar i dotterföretag. Likviditeten, definierad såsom kassa och utlåning till kreditinstitut, uppgick per den 30 september 2010 till 2 MSEK (-) för moderbolaget. Eget kapital, per den 30 september 2010 uppgick till 1 743 MSEK (1 318).

Koncernens rapport över totalresultat

(MSEK)	Jan-sep		Helår ² 2009
	2010	2009 ¹⁾	
Provisionsintäkter	1 040	640	1 273
Provisionskostnader	-11	-94	-162
Provisionsnetto	1 030	546	1 111
Ränteintäkter	98	41	93
Räntekostnader	-75	-33	-65
Räntenetto	23	8	28
Övriga utdelningsintäkter	0	0	-
Nettoresultat av finansiella transaktioner	98	145	149
Resultat vid avyttring av verksamhet			158
Summa rörelseintäkter	1 151	699	1 446
Personalkostnader	-725	-407	-762
Övriga administrationskostnader	-501	-240	-480
Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar	593	626	609
Summa rörelsekostnader	-634	-22	-633
Resultat före kreditförluster	517	677	813
Kreditförluster, netto	93	-77	-2
Resultat före skatt	610	600	811
Skatt	-63	-6	17
Periodens resultat	547	594	828
Övrigt totalresultat:			
Omräkningsdifferenser, netto efter skatt	-56	-37	-44
Summa totalresultat för perioden	491	557	784

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

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

Koncernens rapport över finansiell ställning

	30 september	30 september	31 december
(MSEK)	2010	2009	2009
Tillgångar			
Kassa och tillgodohavande hos centralbanker	457	464	321
Belåningsbara statsskuldförbindelser	-	275	383
Utlåning till kreditinstitut	6 386 ¹⁾	5 933	6 021
Utlåning till allmänheten	4 437	3 301	3 418
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	560	593	583
Aktier och andelar	1 437	1 315	1 388
Derivatinstrument	460	710	662
Immateriella tillgångar	806	20	17
Materiella anläggningstillgångar	159	106	141
Aktuella skattefordringar	56	141	14
Uppskjutna skattefordringar	572	107	251
Likvid- och kundfordringar	268	123	141
Övriga tillgångar	150	494	486
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	254	154	170
Summa tillgångar	16 001	13 735	13 997
Skulder och eget kapital			
Skulder till kreditinstitut	1 589	333	760
In- och upplåning från allmänheten	7 767	7 032	6 418
Emitterade värdepapper	935	935	935
Korta positioner, aktier	762	1 034	569
Derivatinstrument	390	685	556
Aktuella skatteskulder	79	3	26
Uppskjutna skatteskulder	109	16	9
Likvid- och leverantörsskulder	68	461	69
Övriga skulder	565	801	1 952
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	686	462	487
Övriga avsättningar	127	92	107
Efterställda skulder	410	-	-
Eget kapital	2 514	1 882	2 109
Summa skulder och eget kapital	16 001	13 735	13 997

1) Varav 200 MSEK klientmedel

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	30 september	30 september	31 december
(MSEK)	2010	2009	2009
Eget kapital - vid årets ingång	2 109	-	-
Återbetalning av aktieägartillskott	-525	-	-
Erhållet kapitaltillskott	440	1 325	1 325
Periodens totalresultat	491	557	784
Eget kapital - vid periodens slut	2 514	1 882	2 109

Koncernens kassaflödesanalyser

	Jan-sep
(MSEK)	2010
Resultat före skatt	610
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-658
Betald inkomstskatt	-9
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	-58
Förändring av rörelsekapitalet	-1 512
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 570
Förvärv av dotterföretag	1 687
Förvärv av anläggningstillgångar	-22
Kassaflöde från investeringsverksamheten	1 665
Emission av konvertibellån	410
Emission av inlösningsbara preferensaktier	440
Återbetalning av aktieägartillskott	-525
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	325
Periodens kassaflöde	420
Likvida medel vid årets början	6 713
Kursdifferens i likvida medel	-383
Likvida medel vid periodens slut	6 750

Resultaträkning Moderbolaget

(MSEK)	Jan-sep		Helår
	2010	2009 ¹⁾	2009 ²⁾
Nettoomsättning	9	1	4
Övriga externa kostnader	0	0	-5
Personalkostnader	-11	-	-4
Rörelseresultat	-1	1	-5
Ränteintäkter och liknande intäkter	0	0	0
Räntekostnader och liknande kostnader	-15	-8	-1
Resultat från andelar i dotterbolag	-	-	525
Resultat från finansiella poster	-15	-8	524
Resultat före skatt	-16	-7	518
Skatt	0	-	-
Periodens resultat	-16	-7	518

Rapport över övrigt totalresultat

	Jan-sep		Helår
	2010	2009 ¹⁾	2009 ²⁾
Periodens resultat	-16	-7	518
Övrigt totalresultat	-	-	-
Summa totalresultat för perioden	-16	-7	-518

1) Omfattar perioden juni - september 2009.

2) Omfattar perioden juni - december 2009.

Balansräkning Moderbolaget

	30 september	30 september	31 december
(MSEK)	2010	2009	2009
Tillgångar			
Aktier och andelar i koncernföretag	2 627	1 710	1 715
Summa finansiella anläggningstillgångar	2 627	1 710	1 715
Fordran på koncernbolag	2	5	525
Övriga kortfristiga fordringar	2	9	1
Kassa och bank	2	-	7
Summa omsättningstillgångar	5	14	532
Summa tillgångar	2 632	1 724	2 247
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	1 743	1 318	1 843
Övriga långfristiga skulder	410	-	250
Leverantörsskulder	5	1	5
Skuld till koncernbolag	186	70	147
Övriga kortfristiga skulder	268	327	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	8	2
Avsättningar till pensioner	1	-	-
Summa eget kapital och skulder	2 632	1 724	2 247

Not 1 Rörelseförvärv

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

Den 22 september förvärvade Carnegie Holding samtliga aktier i HQ Fonder Sverige AB från Investment AB Öresund. Köpeskillingen, 872 MSEK, erlades kontant. Samtidigt använde Öresund 440 MSEK som betalning till Carnegie Holding vid en i omedelbar anslutning till köpet beslutad nyemission av preferensaktier, samt 410 MSEK som betalning till Carnegie Holding vid en i omedelbar anslutning till köpet 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 har värderats till marknadsvärden. Förvärvet av HQ Bank har resulterat i en negativ goodwill om 643 MSEK som redovisats som intäkt i koncernens resultaträkning.

Förvärvet av HQ Fonder har, efter preliminär fördelning av övervärden, resulterat i goodwill om 422 MSEK, som i huvudsak är hänförlig till framtida synergieffekter och humankapital.

Förvärven har följande preliminära effekt på ABCIB koncernen:

	Redovisat värde vid förvärv	Verkligt värde redovisat i koncernen
Förvärvade tillgångar och skulder		
MSEK		
Immateriella anläggningstillgångar	30	366
Materiella anläggningstillgångar	32	32
Rörelsefordringar	3 348	3 382
Likvida medel	2 559	2 559
Efterställd skuld	-171	0
Uppskjuten skatteskuld	-11	-107
Övriga rörelseskulder	-4 763	-4 769
<i>Netto identifierbara tillgångar och skulder</i>	1 024	1 462
Goodwill		422
Negativ goodwill		-643
Köpeskilling		1 241
Övertagen skuld		-101
Säljarreverser		-268
Erlagd köpeskilling		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 (ÅARKL) och Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2008:25). Moderbolagets räkenskaper har upprättats i enlighet med ÅRL och RFR 2.3 Redovisning för juridiska personer. De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som tillämpats i denna rapport är desamma som använts i årsredovisningen 2009.

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 – 30 september 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 27 oktober 2010

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 30 september 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 27 oktober 2010

PricewaterhouseCoopers AB

Michael Bengtsson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig

Susanne Sundvall
Auktoriserad revisor