

Tredje kvartalet 2007

- Nettoomsättningen uppgick till 528 Mkr (485).
- Licensintäkter ökade till 106 Mkr (93), medan underhålls- och supportintäkter var 161 Mkr (146).
- Konsultintäkter uppgick till 253 Mkr (238).
- Rörelseresultatet uppgick till 20 Mkr (13) och resultatet före skatt till 14 Mkr (3). Resultatet efter skatt var 54 Mkr (3), med en positiv påverkan från omvärdering av aktiverade uppskjutna skattefordringar, och resultatet per aktie efter skatt 0,20 kr (0,01).
- Kassaflödet efter investeringar uppgick till 2 Mkr (–26).

Januari–september 2007

- Nettoomsättningen uppgick till 1 674 Mkr (1 593).
- Licensintäkter ökade till 330 Mkr (293), medan underhålls- och supportintäkter var 483 Mkr (447).
- Konsultintäkter uppgick till 841 Mkr (827).
- Rörelseresultatet uppgick till 77 Mkr (57) och resultatet före skatt till 62 Mkr (26). Resultatet efter skatt var 94 Mkr (23), med en positiv påverkan från omvärdering av aktiverade uppskjutna skattefordringar, och resultatet per aktie efter skatt 0,37 kr (0,11).
- Kassaflödet efter investeringar uppgick till –41 Mkr (11).

Framtidsutsikter

- Styrelsens förväntningar för 2007 kvarstår oförändrade. För 2007 förväntas ett rörelseresultat som är väsentligt bättre än 2006 års utfall om 120 Mkr och en fortsatt förbättring av kassaflödet.

Koncernens utveckling

Marknaden för affärssystem fortsätter att vara stabil med globaliseringen som främsta drivkraft. Analytiker som Gartner och AMR uppskattar tillväxten i totalmarknaden till 6-11% under perioden. Tillväxten för det fjärde kvartalet och för 2008 förväntas ligga på samma nivå.

Nettoomsättning, januari-september Mkr	2007 utfall	Omräknings- effekt	Struktur- förändring	2007 justerat	2006 utfall	Organisk förändring	Rapporterad förändring
Licensintäkter	330	6	0	336	293	15%	13%
Underhålls- och supportintäkter	483	10	-1	492	447	10%	8%
Summa produktintäkter	813	16	-1	828	740	12%	10%
Konsultintäkter	841	17	-3	855	827	3%	2%
Nettoomsättning (inkl. övriga intäkter)	1 674	34	-4	1 704	1 593	7%	5%

Licensintäkterna ökade med 13% (organiskt 15%) under årets första nio månader och med 14% (organiskt 14%) under det tredje kvartalet. Den starkare licensutvecklingen under året hänför sig huvudsakligen till EMEA och främst där till verksamheterna i Storbritannien, som tecknat ett flertal större order även under det tredje kvartalet, och till Benelux. Även verksamheterna i Skandinavien och Frankrike noterar väsentligt ökad licensvolym jämfört med motsvarande period 2006. Inom Övriga länder utvecklas licensintäkterna positivt i Polen och Slovakien. Efter ett svagare första kvartal har licensintäkterna successivt förbättrats i förhållande till föregående år inom den amerikanska verksamheten, med en organisk ökning av extern licensförsäljning på 16% i det tredje kvartalet. IFS fortsätter att visa god tillväxt av licensförsäljningen vilket visar att andelen vunna affärer i de nya sektorer som fokuseras är hög, främst inom byggsektorn och andra projektdrivna branscher, i tillägg till den redan starka positionen inom försvarssektorn. God licensförsäljning bidrar långsiktigt till förbättringar inom underhåll och support samt konsultverksamheten.

Nettoomsättningen ökade under niomånadersperioden i löpande valutor med 81 Mkr, eller 5%, vilket organiskt motsvarade 7% tillväxt.

Intäkterna från underhåll och support fortsätter visa stabil tillväxt och ökade med 8% under årets första nio månader (organiskt 10%). Andelen av nettoomsättningen uppgick under perioden till 29% (28%) under niomånadersperioden. Skalekonomi inom underhåll och support innebär också att tillväxten av återkommande intäkter bidrar till ökade marginaler. Under niomånadersperioden uppgick underhålls- och supportmarginalen till 65% (62%).

Konsultintäkterna stärktes under det traditionellt svagare tredje kvartalet då implementeringsprojekt påverkas negativt av semesterperioder. Under kvartalet ökade intäkterna med 6% (organisk 6%), jämfört med motsvarande period föregående år, medan tillväxten under de första nio månaderna uppgick till 2% (organiskt 3%). Konsultbeläggningen fortsätter att vara ojämn inom koncernen, och vissa verksamheter, framförallt i Storbritannien och Benelux där licensvolymen varit mycket hög, påverkades av en ökad volym underkonsulttjänster med åtföljande negativ påverkan på konsultmarginalen.

Vissa marknader fortsatte att påverkas negativt av en arbetsmarknad med hög efterfrågan, resulterande i en snabbare ökning av lönekostnader kombinerat med högre personalomsättning. Pågående implementeringsprojekt är i många fall prissatta för projektet som helhet eller för en given del av projektet, en faktor som för närvarande har en negativ effekt på konsultmarginalen, eftersom den högre kostnadsnivån ännu inte fullt ut kunnat balanseras genom motsvarande prisjusteringar. Konsultmarginalen uppgick under niomånadersperioden till 13% (17%) och till 10% (15%) under det tredje kvartalet. Valutaeffekter svarade för en procentenhet av marginalförsvagningen under det tredje kvartalet. Kraftiga åtgärder genomförs nu för att justera priserna och minska effekterna av ökade kostnader. För det fjärde kvartalet förväntas en viss förbättring. Framöver kommer konsultverksamheten vara den del av verksamheten som bidrar till marginalförbättringar allteftersom ovanstående negativa faktorer stegvis undanröjs.

Rörelsekostnaderna under niomånadersperioden ökade med 61 Mkr motsvarande 4% i löpande valutor. Den organiska ökningen, justerad för valutaeffekter och strukturförändringar, uppgick till 94 Mkr, motsvarande 6%, varav direkta kostnader utgjorde 38 Mkr, en ökning om 17%. Ökningen i direkta kostnader är till drygt hälften volympåverkad, medan resterande ökning huvudsakligen hänför sig till en ökad andel underkonsulttjänster för att möta den högre efterfrågan i vissa marknader. Personalkostnaderna ökade organiskt med 6%, medan ökningen i genomsnittligt antal anställda uppgick till 0,5%.

Rörelsekostnader, januari-september Mkr	2007 utfall	Omräknings- effekt	Struktur- förändring	2007 justerat	2006 utfall	Organisk förändring	Rapporterad förändring
Rörelsekostnader	1 597	36	-3	1 630	1 536	6%	4%
Realisationsvinster/-förluster	3	-	-	3	2	n/a	n/a
Valutakursvinster/-förluster	-9	-	-	-9	-12	n/a	n/a
Omstruktureringskostnader/avgångsvederlag	-4	-1	-	-5	-14	n/a	n/a
Avskrivningar och nettoaktivering av produktutveckling	-36	-1	-	-37	-29	28%	24%
Justerade rörelsekostnader	1 551	34	-3	1 582	1 483	7%	5%

Rörelseresultat för niomånadersperioden förbättrades till 77 Mkr (57), medan kvartalets rörelseresultat förbättrades till 20 Mkr (13). Justerat rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar för niomånadersperioden uppgick till 123 Mkr, motsvarande en rörelsemarginal om 7%.

Eftersom IFS uppnått stabil lönsamhet har en omvärdering av aktiverade uppskjutna skattefordringar hänförligt till underskottsavdrag gjorts under det tredje kvartalet. Den totala nettoeffekten på resultatet efter skatt av denna omvärdering är 56 Mkr.

Under 2007 har ansträngningarna ökat för att etablera nya partnerskap och förbättra samarbetet med befintliga partners. Målet är att öka flexibiliteten i konsultrörelsen samt att vidga nätverket av partners och därmed förbättra närvaron på olika marknader och branscher samt tillföra kompletterande produkter och teknologier. Under det första halvåret utvidgades marknads- och konsultsamarbetet med WM-data i Skandinavien och en allians bildades med Tata Consultancy Services inom underhåll och service. Produktsamarbeten inleddes med Savi Technology inom logistik och Profit Base inom beslutsstöd. Under det tredje kvartalet etablerades ett produkt- och marknadssamarbete med Centric för att leverera affärssystem till europeiska detaljhandlare, en allians bildades med Ides för att leverera förbättrad livscykelhantering inom kraftindustrin, och produktsamarbeten inleddes med ClickBase inom beslutsstöd samt med Pagero inom e-faktura hantering. Marknadsbearbetningen tillsammans med Lockheed Martin Simulation Training and Support har intensifierats och resulterade under det tredje kvartalet i ett nytt kontrakt för underhållssystem för ett pilotutbildningsprogram som Lockheed levererar till ett Asiatiskt flygvapen.

Efter rapportperiodens slut lanserades den nya versionen av IFS Applications och det helt nya användargränssnittet Aurora på IFS World Conference för kunder, branschanalytiker och partners. Konferensen som genomfördes 14–17 oktober i Berlin samlade drygt 1 000 deltagare. Den nya versionen, IFS Applications 7.5, är resultatet av drygt 600 000 utvecklings-timmar och innehåller bland annat förbättrat stöd för globala verksamheter med möjlighet att använda en kodbas för alla stora marknader i världen samt ytterligare funktionalitet för projektdrivna företag. IFS Applications version 7.5 är färdigt för leverans och leveranser av Aurora inleds under det andra halvåret 2008.

Håkan Gyrulf har beslutat att lämna sin position som CFO och han kommer att efterträdas av Håkan Zadler den 5 november.

Finansiering och kassaflöde

Lägre finansiella kostnader vilka förbättrar finansnettot är hänförliga till den positiva räntekostnadseffekten av avslutade konvertibelprogram kombinerat med en hög andel konvertering ur det återstående konvertibelprogrammet, framförallt under det andra kvartalet. Finansieringskostnaderna för konvertibelprogrammen minskade under det tredje kvartalet med 6 Mkr till 1 Mkr jämfört med det tredje kvartalet 2006.

Under det tredje kvartalet förbättrades kassaflödet och uppgick till 2 Mkr (-26). IFS Defence förvärv av iSC påverkade kassaflödet efter investeringar negativt med 9 Mkr vid förvärvstillfället i juli.

Likvida medel uppgick till 265 Mkr (258), och nettolikviditeten till 17 Mkr (-4). Koncernen förfogade också över outnyttjade krediter om 69 Mkr (27). Under det första nio månaderna minskade skulderna till kreditinstitut från 305 Mkr till 248 Mkr.

Moderbolaget

Nettoomsättningen uppgick till 13 Mkr (11) och rörelseresultatet till -14 Mkr (-12) under de första nio månaderna. Finansnettot bidrog kraftigt till förbättringen av moderbolagets resultat där utdelningar från dotterbolag på 71 Mkr (-) hade den största positiva effekten. Periodens resultat uppgick till 50 Mkr (-34). Likvida medel, inklusive outnyttjade krediter, uppgick till 88 Mkr (68).

Moderbolagets eget kapital ökade till 1 292 Mkr, från 1 098 Mkr årets ingång, huvudsakligen till följd av konverteringar av konvertibla skuldebrev, med netto 144 Mkr, vilket ökade aktiekapitalet med 60 Mkr och överkursfonden med 84 Mkr.

Under de första nio månaderna har konvertibla skuldebrev motsvarande nominellt 155 Mkr (46) konverterats. Den redovisade skulden av konvertibla skuldebrev uppgick vid periodens slut till 33 Mkr (170) medan den nominella skulden uppgick till 35 Mkr (193). Antalet anställda i moderbolaget uppgick vid periodens utgång till 5 (5).

Framtidsutsikter

Styrelsens förväntningar för 2007 kvarstår oförändrade. För 2007 förväntas ett rörelseresultat som är väsentligt bättre än 2006 års utfall om 120 Mkr och en fortsatt förbättring av kassaflödet.

Risker och osäkerhetsfaktorer

IFS koncernen är i sin verksamhet utsatt för vissa risker som kan påverka resultatet i en mindre eller större omfattning. Den snabba teknikutvecklingen inom branschen, vilket kan skapa ett behov av väsentliga teknologiväxlingar, är en sådan. Vidare är förmågan att attrahera och behålla kritiska personalresurser osäkerhetsfaktor, framför allt i ett arbetsmarknadsläge där efterfrågan på och priset för attraktiv personal ökar. Därutöver är IFS i sin verksamhet utsatt för andra verksamhetsrisker, som exempelvis risker i kundprojekt, beroendet av vissa leverantörer och samarbetspartners samt valutarisker.

Genom produktens komponentteknologi samt interna processer och rutiner ser sig bolaget ha fokuserat på dessa risker och vidtagit steg för att minska och kontrollera dessa. Moderbolaget driver ingen operativ verksamhet, varigenom riskerna i detta är begränsade till valuta- och likviditetsrisker.

Linköping den 19 oktober 2007

Alastair Sorbie

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

Denna rapport har ej varit föremål för revisorernas granskning.

Koncernens resultaträkning

Mkr	juli-sep 2007	juli-sep 2006	jan-sep 2007	jan-sep 2006	okt 2006– sep 2007	okt 2005– sep 2006	Helår 2006
Licensintäkter	106	93	330	293	470	435	433
Underhålls- och supportintäkter	161	146	483	447	636	587	600
Konsultintäkter	253	238	841	827	1 154	1 156	1 140
Övriga intäkter	8	8	20	26	30	45	36
Nettoomsättning	528	485	1 674	1 593	2 290	2 223	2 209
Licenskostnader	-110	-112	-354	-346	-480	-472	-472
Underhålls- och supportkostnader	-63	-53	-170	-169	-224	-226	-223
Konsultkostnader	-228	-203	-729	-686	-992	-958	-949
Övriga kostnader	-7	-3	-12	-17	-24	-31	-29
Bruttoresultat	120	114	409	375	570	536	536
Övriga rörelseintäkter	12	14	36	28	54	35	46
Produktutvecklingskostnader	-50	-53	-159	-153	-214	-201	-208
Administrationskostnader	-47	-46	-166	-154	-216	-220	-204
Övriga rörelsekostnader	-15	-16	-43	-39	-54	-51	-50
Rörelseresultat	20	13	77	57	140	99	120
Andelar i intresseföretags resultat	-1	2	0	2	-1	3	1
Räntekostnader	-5	-10	-19	-31	-29	-43	-41
Övriga finansiella poster	0	-2	4	-2	1	2	-5
Resultat före skatt	14	3	62	26	111	61	75
Skatt på periodens resultat	40	0	32	-3	206	-14	171
Periodens resultat	54	3	94	23	317	47	246
Periodens resultat fördelas på:							
Moderbolagets aktieägare (Mkr)	53	3	94	24	316	48	246
Minoritetsintresse (Mkr)	1	0	0	-1	1	-1	0
Resultat per aktie hänförligt till moderbolagets aktieägare (kr)	0,20	0,01	0,37	0,11	1,28	0,21	1,07
Resultat per aktie hänförligt till moderbolagets aktieägare, efter full utspädning (kr)	0,20	0,01	0,35	0,09	1,17	0,18	0,91
Antal aktier (tusen)							
Per balansdagen	263 428	232 933	263 428	232 933	263 428	232 933	233 366
Genomsnittligt under perioden	262 787	232 177	250 702	228 457	246 225	227 269	229 622
Genomsnittligt under perioden, efter full utspädning	270 235	270 709	270 420	270 709	270 493	270 709	270 709

Koncernens balansräkning

Tillgångar	30 sep 2007	30 sep 2006	31 dec 2006
Mkr			
Balanserade produktutvecklingsutgifter	481	497	497
Goodwill	231	226	219
Övriga immateriella anläggningstillgångar	17	8	12
Immateriella anläggningstillgångar	729	731	728
Materiella anläggningstillgångar	76	86	83
Andelar i intresseföretag	1	7	7
Uppskjutna skattefordringar	337	115	291
Andra långfristiga fordringar	22	15	16
Finansiella anläggningstillgångar	360	137	314
Anläggningstillgångar	1 165	954	1 125
Varulager	0	5	0
Kundfordringar	534	482	633
Andra fordringar	186	168	175
Likvida medel	265	258	372
Omsättningstillgångar	985	913	1 180
Tillgångar	2 150	1 867	2 305

Eget kapital och skulder	30 sep 2007	30 sep 2006	31 dec 2006
Mkr			
Aktiekapital	527	466	467
Övrigt tillskjutet kapital	677	593	593
Ansamlad förlust och övriga reserver	-109	-402	-194
	1 095	657	866
Minoritetsintresse	0	2	0
Eget kapital	1 095	659	866
Konvertibla skuldebrev	0	105	108
Skulder till kreditinstitut	44	149	151
Pensionsförpliktelser	40	67	60
Andra avsättningar och andra skulder	30	21	19
Långfristiga skulder	114	342	338
Leverantörsskulder	102	108	151
Konvertibla skuldebrev	33	65	65
Skulder till kreditinstitut	204	113	154
Andra avsättningar	4	10	4
Andra skulder	598	570	727
Kortfristiga skulder	941	866	1 101
Skulder	1 055	1 208	1 439
Eget kapital och skulder	2 150	1 867	2 305
Ställda säkerheter	1 408	1 386	1 350
Ansvarsförbindelser	2	2	2

Koncernens kassaflödesanalys

Mkr	juli-sep 2007	juli-sep 2006	jan-sep 2007	jan-sep 2006	okt 2006– sep 2007	okt 2005– sep 2006	Helår 2006
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	72	54	164	118	273	221	227
Förändringar av rörelsekapital	-32	-54	-91	0	-66	-17	25
Kassaflöde från den löpande verksamheten	40	0	73	118	207	204	252
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-38	-26	-114	-107	-173	-144	-166
Kassaflöde efter investeringsverksamheten	2	-26	-41	11	34	60	86
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-46	1	-65	-64	-17	-45	-16
Periodens kassaflöde	-44	-25	-106	-53	17	15	70
Likvida medel vid periodens början	307	282	372	319	258	250	319
Valutakursdifferens i likvida medel	2	1	-1	-8	-10	-7	-17
Likvida medel vid periodens slut	265	258	265	258	265	258	372

Koncernens segmentredovisning

juli-september

Mkr	EMEA		Amerika		Övriga länder		Ofördelade koncerngemensamma intäkter och kostnader		KONCERNEN	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Licensintäkter	78	60	15	14	13	18	0	1	106	93
Underhålls- och supportintäkter	117	108	28	24	15	14	1	0	161	146
Konsultintäkter	191	172	38	47	24	19	0	0	253	238
Övriga intäkter	2	2	0	1	6	1	0	4	8	8
Extern nettoomsättning	388	342	81	86	58	52	1	5	528	485
Koncernintern omsättning	9	13	4	10	6	5	-19	-28	0	0
Nettoomsättning	397	355	85	96	64	57	-18	-23	528	485
Rörelsekostnader, externa	-286	-253	-60	-66	-69	-58	-90	-94	-505	-471
Rörelsekostnader, koncerninterna	-22	-16	0	-7	-1	0	23	23	0	0
Övriga rörelseposter, netto	0	-2	0	2	1	-1	-4	0	-3	-1
Rörelsekostnader	-308	-271	-60	-71	-69	-59	-71	-71	-508	-472
Rörelseresultat, ofördelat	89	84	25	25	-5	-2	-89	-94	20	13
Antal anställda, genomsnittligt under perioden	1 222	1 128	218	227	406	480	795	830	2 641	2 665
Antal anställda, per balansdagen	1 238	1 128	217	226	396	475	799	823	2 650	2 652

januari-september

Mkr	EMEA		Amerika		Övriga länder		Ofördelade koncerngemensamma intäkter och kostnader		KONCERNEN	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Licensintäkter	226	167	52	74	52	51	0	1	330	293
Underhålls- och supportintäkter	347	325	81	77	54	44	1	1	483	447
Konsultintäkter	641	619	119	142	80	65	1	1	841	827
Övriga intäkter	7	14	0	2	7	4	6	6	20	26
Extern nettoomsättning	1 221	1 125	252	295	193	164	8	9	1 674	1 593
Koncernintern omsättning	42	47	28	26	15	13	-85	-86	0	0
Nettoomsättning	1 263	1 172	280	321	208	177	-77	-77	1 674	1 593
Rörelsekostnader, externa	-894	-834	-191	-227	-209	-181	-296	-285	-1 590	-1 527
Rörelsekostnader, koncerninterna	-66	-49	-14	-16	-3	-1	83	66	0	0
Övriga rörelseposter, netto	0	-8	1	5	-2	2	-6	-8	-7	-9
Rörelsekostnader	-960	-891	-204	-238	-214	-180	-219	-227	-1 597	-1 536
Rörelseresultat, ofördelat	303	281	76	83	-6	-3	-296	-304	77	57
Antal anställda, genomsnittligt under perioden	1 210	1 123	224	227	413	474	801	820	2 648	2 644
Antal anställda, per balansdagen	1 238	1 128	217	226	396	475	799	823	2 650	2 652

Moderbolagets resultaträkning

Mkr	juli-sep 2007	juli-sep 2006	jan-sep 2007	jan-sep 2006	okt 2006– sep 2007	okt 2005– sep 2006	Helår 2006
Nettoomsättning	5	4	13	11	17	15	15
Övriga rörelseintäkter	0	1	8	2	6	18	0
Administrationskostnader	-7	-6	-24	-22	-30	-29	-28
Övriga rörelsekostnader	-1	0	-11	-3	-8	-27	0
Rörelseresultat	-3	-1	-14	-12	-15	-23	-13
Andelar i dotterföretags resultat	0	0	71	0	71	0	0
Andelar i intresseföretags resultat	0	0	0	0	1	0	1
Räntekostnader	-42	-11	-60	-71	-134	-125	-145
Övriga finansiella poster	36	4	45	49	105	110	109
Resultat före skatt	-9	-8	42	-34	28	-38	-48
Skatt på periodens resultat	4	0	8	0	16	24	8
Periodens resultat	-5	-8	50	-34	44	-14	-40

Moderbolagets balansräkning

Tillgångar	30 sep 2007	30 sep 2006	31 dec 2006
Mkr			
Immateriella anläggningstillgångar	1	0	0
Materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Andelar i dotterföretag	933	924	930
Andelar i intresseföretag	0	6	5
Uppskjutna skattefordringar	101	93	93
Andra långfristiga fordringar	45	44	42
Finansiella anläggningstillgångar	1 079	1 067	1 070
Anläggningstillgångar	1 080	1 067	1 070
Fordringar hos dotterföretag	900	1 023	503
Övriga fordringar	2	6	10
Likvida medel	49	68	116
Omsättningstillgångar	951	1 097	629
Tillgångar	2 031	2 164	1 699

Eget kapital och skulder	30 sep 2007	30 sep 2006	31 dec 2006
Mkr			
Aktiekapital	527	466	467
Reservfond	572	572	572
Balanserade vinstmedel och övriga reserver	193	47	59
Eget kapital	1 292	1 085	1 098
Avsättningar	2	1	1
Konvertibla skuldebrev	0	105	108
Skulder till kreditinstitut	26	133	133
Långfristiga skulder	26	238	241
Konvertibla skuldebrev	33	65	65
Skulder till kreditinstitut	101	11	11
Skulder till dotterföretag	566	740	258
Övriga skulder	11	24	25
Kortfristiga skulder	711	840	359
Eget kapital och skulder	2 031	2 164	1 699

Nyckeltal för koncernen

		juli-sep 2007	juli-sep 2006	jan-sep 2007	jan-sep 2006	okt 2006– sep 2007	okt 2005– sep 2006	Helår 2006
Licensmarginal	%	-4%	-20%	-7%	-18%	-2%	-9%	-9%
Underhålls- och supportmarginal	%	61%	64%	65%	62%	65%	61%	63%
Konsultmarginal	%	10%	15%	13%	17%	14%	17%	17%
Bruttomarginal	%	23%	24%	24%	24%	25%	24%	24%
Produktutvecklingskostnader/nettoomsättning	%	9%	11%	9%	10%	9%	9%	9%
Administrationskostnader/nettoomsättning	%	9%	9%	10%	10%	9%	10%	9%
Rörelsemarginal	%	4%	3%	5%	4%	6%	4%	5%
Vinstmarginal	%	3%	1%	4%	2%	5%	3%	3%
Avskrivningar	Mkr	-41	-38	-131	-118	-182	-160	-169
varav avskrivningar av balanserade								
produktutvecklingsutgifter	Mkr	-35	-31	-112	-98	-153	-130	-139
Balanserade produktutvecklingsutgifter	Mkr	25	24	94	89	130	128	125
Kundfordringar (genomsnitt 12 månader)/ nettoomsättning (rullande 12 månader)	%	23	23	23	23	23	23	23
Nettolikviditet	Mkr	17	-4	17	-4	17	-4	67
Nettoskuldsättning, exkl. konvertibla skuldebrev	Mkr	23	71	23	71	23	71	-7
Räntebärande skulder, exkl. konvertibla skuldebrev	Mkr	288	329	288	329	288	329	365
Skuldsättningsgrad	gångar	0,3	0,8	0,3	0,8	0,3	0,8	0,6
Soliditet, före konvertering	%	51%	35%	51%	35%	51%	35%	38%
Soliditet, efter full konvertering	%	52%	44%	52%	44%	52%	44%	45%
Antal anställda, genomsnittligt under perioden		2 641	2 665	2 648	2 644	2 648	2 598	2 644
Antal anställda, per balansdagen		2 650	2 652	2 650	2 652	2 650	2 652	2 630
Nettoomsättning per anställd	Tkr	200	182	632	602	865	856	835

Definitioner: se rapportens sista sida.

Finansiell översikt för koncernen

Mkr	juli-sep 2007	april-juni 2007	jan-mars 2007	okt-dec 2006	juli-sep 2006	april-juni 2006	jan-mars 2006	okt-dec 2005	juli-sep 2005
Licensintäkter	106	152	72	140	93	111	89	142	76
Underhålls- och supportintäkter	161	164	158	153	146	149	152	140	136
Konsultintäkter	253	296	292	313	238	293	296	329	257
Övriga intäkter	8	7	5	10	8	8	10	19	16
Nettoomsättning	528	619	527	616	485	561	547	630	485
Licenskostnader	-110	-135	-109	-126	-112	-120	-114	-126	-100
Underhålls- och supportkostnader	-63	-55	-52	-54	-53	-56	-60	-57	-58
Konsultkostnader	-228	-259	-242	-263	-203	-241	-242	-272	-210
Övriga kostnader	-7	-3	-2	-12	-3	-7	-7	-14	-14
Bruttoresultat	120	167	122	161	114	137	124	161	103
Övriga rörelseintäkter	12	12	12	18	14	9	5	7	10
Produktutvecklingskostnader	-50	-56	-53	-55	-53	-55	-45	-48	-52
Administrationskostnader	-47	-57	-62	-50	-46	-55	-53	-66	-48
Övriga rörelsekostnader	-15	-17	-11	-11	-16	-13	-10	-12	-1
Rörelseresultat	20	49	8	63	13	23	21	42	12
Andelar i intresseföretags resultat	-1	1	0	-1	2	1	-1	1	0
Räntekostnader	-5	-6	-8	-10	-10	-11	-10	-12	-12
Övriga finansiella poster	0	3	1	-3	-2	3	-3	4	3
Resultat före skatt	14	47	1	49	3	16	7	35	3
Skatt på periodens resultat	40	-11	3	174	0	-3	0	-11	0
Periodens resultat	54	36	4	223	3	13	7	24	3
Kassaflöde efter investeringsverksamheten	2	-56	13	75	-26	-31	68	49	-66
Antal anställda per balansdagen	2 650	2 625	2 663	2 630	2 652	2 680	2 632	2 600	2 390

Utestående aktier

	A-aktier	B-aktier	TOTAL
Antal aktier 2007-01-01	13 916 638	219 449 769	233 366 407
Konvertering av KV3B	-	7 441 829	7 441 829
Konvertering av KV4B	-	5 749 941	5 749 941
Konvertering av KV5B	-	16 869 556	16 869 556
Antal aktier 2007-09-30	13 916 638	249 511 095	263 427 733
Antal röster 2007-09-30	13 916 638	24 951 110	38 867 748
Tillkommande aktier vid full konvertering	-	6 665 927	6 665 927
Antal aktier 2007-09-30 vid full konvertering	13 916 638	256 177 022	270 093 660

Förändringar i koncernens eget kapital

Mkr	30 sep 2007	30 sep 2006	31 dec 2006
Ingående värde	866	615	615
Omräkningsdifferens	-9	-18	-34
Nyemission/inlösen av konvertibla skuldebrev	144	38	40
Summa transaktioner redovisade direkt i eget kapital	1 001	635	621
Periodens resultat	94	23	246
Summa redovisat resultat	1 095	658	867
Förändring minoritetsintresse	0	1	-1
Utgående värde	1 095	659	866

Bedömningar och uppskattningar

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB), samt tolkningsuttalanden från International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC). Vidare har Redovisningsrådets rekommendation RR30:05 Kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats.

Denna delårsrapport har för koncernen upprättats i enlighet med IAS 34 Interim Financial Reporting, vilket är i överensstämmelse med Redovisningsrådets rekommendation RR 31 Delårsrapportering för koncerner, samt i enlighet med årsredovisningslagen (ÅRL). Moderbolagets rapportering är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (ÅRL) samt RR 32:06, Redovisning för juridiska personer.

Samma redovisningsprinciper har tillämpats som i den senast avgivna Årsredovisningen. För detaljerad information beträffande redovisningsprinciperna hänvisas till Årsredovisningen för 2006.

Definitioner

Licensmarginal: Licensintäkter minus licenskostnader i förhållande till licensintäkter. Licenskostnader inkluderar försäljnings- och marknadsföringskostnader.

Underhålls- och supportmarginal: Underhålls- och supportintäkter minus underhålls- och supportkostnader i förhållande till underhålls- och supportintäkter.

Konsultmarginal: Konsultintäkter minus konsultkostnader i förhållande till konsultintäkter.

Justerat rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar: Rörelseresultat justerat för avskrivningar och nedskrivningar, efter återföring av aktiverad utvecklingskostnad och justerat för engångsposter bestående av uppsägningskostnader och realisations- och valutavinst/förluster.

Nettolikviditet: Likvida medel minus räntebärande skulder till kreditinstitut vid periodens utgång.

Nettoskulsättning, exklusive konvertibla skuldebrev: Räntebärande skulder, exklusive konvertibla skuldebrev, minus likvida medel vid periodens utgång.

Skuldsättningsgrad: Räntebärande skulder, inklusive konvertibla skuldebrev, i förhållande till eget kapital vid periodens utgång.

Soliditet före konvertering: Eget kapital före konvertering av konvertibla skuldebrev i förhållande till balansomslutningen vid periodens utgång.

Soliditet efter full konvertering: Eget kapital efter full konvertering av konvertibla skuldebrev i förhållande till balansomslutningen vid periodens utgång.

Organisk förändring: Jämförelsetal år över år justerade för omräkningseffekter vid konsolidering samt för förändringar i strukturen.

Om IFS

IFS (OMX STO: IFS), en av världens ledande leverantörer av affärssystem, erbjuder lösningar som gör det möjligt för företagen att snabbt svara upp mot marknadsförändringar och använda resurser på ett mer flexibelt sätt för att uppnå bättre affärsresultat och konkurrensfördelar.

IFS grundades 1983 och har nu 2 600 medarbetare världen över. IFS har varit pionjärer inom komponentbaserade affärssystem (ERP) med IFS Applications™, nu i sjunde generationen. IFS komponentarkitektur ger lösningar som är enklare att implementera, använda och uppgadera. IFS Applications finns i 54 länder, på 22 olika språk.

IFS har mer än 600 000 användare inom sju huvudsakliga branscher: försvarsindustri, fordonsindustri, verkstadsindustri, processindustri, entreprenad och service, handel och logistik samt energi och telekom. IFS Applications ger utökad ERP-funktionalitet, inklusive styrning av försörjningskedjor (SCM); underhåll och utveckling av anläggningstillgångar (EAM och MRO); produktlivscykelhantering (PLM); kundrelationshantering (CRM) och verksamhetsstyrning (CPM).

Finansiell information 2007

Bokslutskommuniké 2007

februari 2008

För ytterligare information

Alastair Sorbie, VD

Håkan Gyrulf, Ekonomichef

Manni Svensson, IR & PR

08 – 58 78 45 00

08 – 58 78 45 00

08 – 58 78 45 00

www.IFSWORLD.com

Industrial and Financial Systems, IFS AB (publ)

Organisationsnummer: 556122-0996 — Säte: Teknikringen 5, 583 30 Linköping