

PRESSMEDDELANDE FRÅN SCRIBONA AB (publ), org nr 556079-1419

2005-10-27

Delårsrapport januari – september 2005 för Scribona-koncernen

- Intäkterna under tredje kvartalet uppgick till 2.482 Mkr (2.308). Intäkterna för jämförbara enheter och till oförändrade valutakurser har ökat med 4% under kvartalet. Intäkterna under niomånadersperioden uppgick till 7.941 Mkr (8.239).
- Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till -20 Mkr (3) och resultat efter skatt till -23 Mkr (0). Rörelseresultatet för nio månader blev -12 Mkr (42). Rörelseresultatet föregående år inkluderade nettoresultatet från försäljningen av divisionen Toshiba Document Solutions med 39 Mkr. Resultatet efter skatt blev -27 Mkr (18).
- Resultat per aktie för nio månader blev -0,53 kr (0,35).
- Affärsområde Scribonas försäljning under kvartalet uppgick till 2.343 Mkr (2.197) med ett rörelseresultat på -22 Mkr (1).
- Affärsområde Carl Lamms försäljning under kvartalet uppgick till 140 Mkr (115) med ett rörelseresultat på 4 Mkr (4).

VD-kommentar

Trots försäljningsframgången blev tredje kvartalet resultatmässigt svagt för Scribona. Orsaken är till stor del ett antal engångshändelser i den danska verksamheten.

Under den nye vd:n i Danmark genomför vi en omställningsprocess mot högre volymer och kostnadsminskningar, vilket kortsiktigt belastar resultatet. Försäljningsutvecklingen under perioden är stark jämfört med tidigare kvartal under året. Ytterligare personalreduktioner har genomförts under augusti i den danska organisationen och ett antal lokala backofficefunktioner har ersatts med nordiska resurser. Detta betyder en kostnadsminskning från och med fjärde kvartalet, men innebär att det danska resultatet under tredje kvartalet belastats med extraordinära kostnader. Den danska verksamheten kommer efter neddragningarna att sysselsätta ett 80-tal medarbetare. Under kvartalet har Scribona Danmark dessutom drabbats av en större kundförlust.

Den marknad som affärsområde Scribona verkar på fortsätter att växa kraftigt i antal sålda enheter samtidigt som produktkonvergensen mellan it-produkter och hemelektronik tillför både nya produkter och försäljningskanaler. Trots en fortsatt kraftigt sjunkande prisnivå blir Scribonas omsättningsökning under kvartalet 7%. Marginalerna fortsätter att pressas främst som en följd av tillverkarnas kamp om marknadsandelar, vilket tar sig uttryck i en ökad andel direktförsäljning men också i form av pressade priser genom distributörs- och återförsäljarkanalerna.

För att säkerställa affärsområde Scribonas ledande position på den nordiska marknaden fortsätter de nordiska koordinerings- och effektiviseringsprogrammen genom utvecklingen av gemensamma backofficefunktioner, ny infrastrukturplattform och en mer flexibel och konkurrenskraftigare logistiklösning. När förändringarna är fullt genomförda under slutet av 2006 kommer kostnaderna att ha reducerats med omkring 20% jämfört med 2004, samtidigt som volymerna ökar.

Affärsområde Carl Lamm hade en stark volymtillväxt under kvartalet och stärkte ytterligare sin position som en av de ledande leverantörerna av produkter och lösningar för dokumenthantering på den svenska marknaden. Utvecklingen inom dokumenthanteringsmarknaden har inte samma förändringstakt som inom it-området, även om produkt- och kanalkonvergensen gör att it- och traditionella kopieringsprodukter mer och mer sammanfaller. Detta öppnar nya möjligheter för Carl Lamm.

Koncernens verksamhet har säsongsmässiga variationer med en svagare försäljning under årets tre inledande kvartal och ett normalt betydligt starkare avslutande kvartal, och vi är väl rustade att ta del av dessa möjligheter.

För ytterligare information, kontakta:

Tom Ekevall Larsen, Verkställande direktör och Koncernchef, tel +46-(0)8-734 36 50

Örjan Rebeling, vice Verkställande direktör, Ekonomi- och Finansdirektör, tel +46-(0)8-734 34 88

Rapporteringsstillfällen

Bokslutskommuniké för januari – december 2005
Årsredovisning

9 februari 2006
mars 2006

MARKNADEN

Efterfrågan på Scribonas huvudmarknader har varit god under årets tredje kvartal. Enligt analysföretaget IDC's preliminära siffror har marknaden för persondatorer i Norden ökat i volym med cirka 28% jämfört med samma kvartal 2004. Andelen försäljning från tillverkare direkt till återförsäljare och slutkund har dock ökat på bekostnad av distributionsandelen.

Prisminskningen på marknaden för pc mellan åren är omkring 20% för både stationärt och bärbart. Utvecklingen av nya lågprissegment inom bärbara pc skapar en större efterfrågan på dessa på bekostnad av stationära pc. Mixförändringen från relativt sett billigare stationära pc till dyrare bärbara har resulterat i att Scribonas genomsnittliga prisminskning för en pc begränsas till 8% vilket Scribona bedömer är i nivå med prisutvecklingen på marknaden.

Scribona bedömer att volymen för övriga pc-produkter också ökat men till fallande priser.

För dokumenthanteringsprodukter uppskattar vi att antalet sålda kopiatorer i Sverige ökade med omkring 6% till 2% lägre priser.

KONCERNENS ORGANISATION

Koncernen består av affärsområdena Scribona och Carl Lamm.

Den i mars 2004 avyttrade divisionen Toshiba Document Solutions ingår i rapporteringen under begreppet Avvecklade och avyttrade verksamheter.

KONCERNENS UTVECKLING

Intäkter och resultat under tredje kvartalet

Koncernens intäkter uppgick till 2.482 Mkr (2.308). Försäljningen har för jämförbara enheter och till oförändrade valutakurser ökat med 4%.

Koncernens rörelseresultat uppgick till -20 Mkr (3). Rörelseresultatet inkluderar nedskrivning av goodwill på grund av begränsad nyttjandeperiod med -1 Mkr (-3). Rörelseresultatet inkluderar även valutakursförluster netto med -3 Mkr (-1).

Affärsområdet Scribona har haft en fortsatt god utveckling i Norge och en resultatförbättring i Sverige. I övriga länder fortsätter hård konkurrens att hålla priser och marginaler nere. Verksamheten i Danmark genomgår under den nye vd:n en omställningsprocess mot högre volymer och kostnadsminskningar som kortsiktigt belastar resultatet. Sålda volymer i affärsområdet är sammantaget högre än föregående år. Prisminskningen på it-produkter har uppgått till 7% jämfört med samma period 2004.

Affärsområdet Carl Lamm har en fortsatt god försäljnings- och resultatutveckling.

Finansnettot uppgick till -2 Mkr (-4).

Resultat före skatt blev -22 Mkr (-1).

Intäkter och resultat under nio månader

Koncernens intäkter uppgick till 7.941 Mkr (8.239). Försäljningen har för jämförbara enheter och till oförändrade valutakurser minskat med 2%.

Koncernens rörelseresultat uppgick till -12 Mkr (42). Exklusive nettoresultatet från försäljningen av divisionen Toshiba Document Solutions uppgick koncernens rörelseresultatet föregående år till 3 Mkr. Omstruktureringskostnader i Danmark belastade föregående års rörelseresultat med 7 Mkr. Rörelseresultatet inkluderar nedskrivning av goodwill på grund av begränsad nyttjandeperiod med -10 Mkr (-18). Rörelseresultatet inkluderar även valutakursförluster netto med -7 Mkr (-4).

Finansnettot uppgick till -12 Mkr (-14). Koncernens dröjsmålsräntenetto var positivt med 2 Mkr (3).

Resultat före skatt blev -24 Mkr (28).

Skatt uppgick till -3 Mkr (-10). Skattekostnaden påverkas av effekter av ej avdragsgilla kostnader och skattemässiga underskott för vilken uppskjuten skattefordran ej redovisas

Efter skatt blev nettoresultatet -27 Mkr (18) och resultat per aktie -0,53 kr (0,35).

Intäkter och resultat rullande tolv månader

Koncernens verksamhet har säsongsmässiga variationer med en svagare försäljning under årets tre inledande kvartal och ett normalt betydligt starkare avslutande kvartal. Koncernens intäkter under de senaste rullande tolv månaderna uppgick till 11.716 Mkr (12.014 under helåret 2004). Exklusive avvecklade verksamheter uppgick koncernens externa intäkter under rullande tolv månader till 11.710 Mkr (11.780 under helåret 2004).

Koncernens rörelseresultat under rullande tolv månader uppgick till 50 Mkr (104 under helåret 2004). Exklusive avvecklade verksamheter uppgick rörelseresultatet under rullande tolv månader till 45 Mkr (60 Mkr under helåret 2004).

Kassaflöde

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten under nio månader uppgick till 225 Mkr (23). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -41 Mkr (92). Investeringsarna inkluderar utveckling av koncernens nordiska affärssystem och e-handelsplattform. Avyttringen av divisionen Toshiba Document Solutions tillförde under föregående år 112 Mkr. Periodens kassaflöde uppgick till 115 Mkr (165).

Finansiell ställning

Finansiellt nettokapital var 58 Mkr (47) vid periodens utgång. Det sysselsatta kapitalet var 878 Mkr (852). Likvida medel vid kvartalets slut uppgick till 481 Mkr (433). Koncernens likviditetssituation är god med

hänsyn tagen till icke utnyttjat kreditutrymme, 167 Mkr.

Personal

Antalet anställda uppgick vid periodens slut till 934 personer (1.025).

Nyckeltal

För nio månader blev resultat per aktie -0,53 kr (0,35). Resultatet per aktie för rullande 12 månader blev 0,29 (1,18 för helåret 2004).

Det egna kapitalet per aktie uppgick vid periodens utgång till 18,31 kr (17,61).

Soliditeten var per sista september 29,6% (29,9%).

Rullande 12 månader uppgick räntabiliteten på sysselsatt kapital till 5,0% (10,9% för helåret 2004).

Räntabiliteten på eget kapital rullande 12 månader uppgick till 1,6% (6,6% för helåret 2004).

MODERBOLAGET

Moderbolagets nettoomsättning under delårsperioden uppgick till 15 Mkr (36), varav 12 Mkr (12) avsåg hyresfakturer till dotterbolag. Moderbolagets andel av nettointäkten för försäljningen av divisionen Toshiba Document Solutions uppgick under föregående år till 22 Mkr.

Under delårsperioden har nedskrivning av aktier i dotterbolag gjorts med 49 Mkr. Föregående år erhöles utdelningar från dotterbolag med 153 Mkr och gjordes nedskrivning av fordringar på dotterbolag med 38 Mkr. Resultat före skatt uppgick till -73 Mkr (116).

Likvida medel vid periodens utgång var 13 Mkr (242). Under året har koncernens svenska koncernkonto flyttats till det helägda dotterbolaget Scribona Nordic AB. Finansiellt nettokapital var vid kvartalsskiftet 348 Mkr (311). Delårsperiodens investeringar i anläggningstillgångar uppgick till 0,7 Mkr (4,0). Balansomslutningen vid periodens utgång uppgick till 1.148 Mkr (1.390).

Fusion med dotterbolagen Copy Consult Team i Göteborg AB, Manora Components AB, Nordic Datadistribution AB, PC LAN AB, SBA Office Document Finans AB, Scribona TPC AB samt Scribona Platform Partner AB har avslutats under delårsperioden. Fusionsresultatet uppgick till 70 Mkr och har ökat de fria reserverna i moderbolaget.

UTVECKLING PER AFFÄRSOMRÅDE

Scribona

Volymen sålda pc på den nordiska marknaden under kvartalet, jämfört med samma kvartal 2004, har enligt IDC ökat med 28% till 1.099.000 enheter.

Affärsområdets intäkter uppgick under kvartalet till 2.343 Mkr (2.197), en ökning med 7%. Försäljningen har för jämförbara enheter och till oförändrade valutakurser ökat med 3%. Rörelseresultatet uppgick till -22 Mkr (1).

Affärsområdets intäkter under kvartalet per produktsegment:

PCP – Personal Computers & Peripherals. 1.404 Mkr

Antalet av Scribona sålda pc under kvartalet, jämfört med samma kvartal 2004, ökade med 11% till 116.000 enheter. Baserat på IDC's siffror har Scribonas andel av totalmarknaden ökat i Sverige och minskat i de övriga länderna. Minskningen förklaras delvis av den ökande direktförsäljningen från tillverkare till slutkund. Scribonas andel av distributörsmarknaden bedöms ha minskat något. Jämfört med samma kvartal 2004 har den genomsnittliga prisnivån på pc minskat med 8%. Prisnedgången drivs av utvecklingen av nya lågprissegment för bärbara pc och pc-servers.

SSI – Servers, Storage & Infrastructure, 501 Mkr
Scribonas försäljning av it-infrastrukturprodukter ökade med 8% i värde mot 2004. Scribona bedömer att marknadstillväxten är ungefär lika stor. Prisererosionen på volymprodukter fortsätter.

ECS – Enterprise & Client Software, 270 Mkr
Scribonas försäljning ökade med 4% i värde mot 2004. Inom produktområdet Enterprise Software pågår en stark kompetensutveckling för att möta leverantörernas hårdare certifieringskrav.

EPC – Entertainment & Personal Communication, 142 Mkr.

Scribonas senaste satsningsområde, etablerat i slutet av 2004, har haft en säsongsmässig lägre försäljning under kvartalet eftersom konsumentprodukter har en svagare marknad under sommaren. Produktportföljen har utvecklats ytterligare inför det viktiga fjärde kvartalet. De huvudsakliga produktområdena är Foto, MP3-spelare och Plasma-LCD.

Scribona per land

I Sverige har en god volymutveckling och kostnadsreduktion resulterat i förbättrat rörelseresultat. Under den nye vd:n genomgår den danska verksamheten en förändringsprocess för att öka försäljningen och minska kostnaderna. Försäljningsutvecklingen är stark jämfört med tidigare kvartal under 2005. Inriktningen på ökade volymer på en marknad med hård konkurrens och utförsäljning av inkurant lager pressar dock marginalerna. Verksamheten har belastats med engångskostnader på 8 Mkr för uppsägning av personal och en kundkonkurs. Hård konkurrens i Finland pressar marginalerna. I Norge är lönsamheten fortsatt god i första hand genom att prisnivåerna har hållts uppe men på bekostnad av volym.

Under nio månader uppgick affärsområdets intäkter till 7.466 Mkr (7.634). Rörelseresultatet uppgick till -31 Mkr (-14).

Carl Lamm

Marknaden för dokumenthanteringsprodukter i Sverige under kvartalet ökade enligt våra interna bedömningar med 6% mot föregående år i volym och 4% i värde.

Carl Lamm har fortsatt att ta marknadsandelar och förstärka sin konkurrensförmåga genom leverans av kompletta lösningar för dokumenthantering.

Intäkterna under kvartalet uppgick till 140 Mkr (115), en ökning med 22%. Rörelseresultatet uppgick till 4 Mkr (4).

Under nio månader uppgick affärsområdets intäkter till 481 Mkr (435). Rörelseresultatet uppgick till 25 Mkr (22).

Avvecklade och avyttrade verksamheter

Den i mars 2004 avyttrade divisionen Toshiba Document Solutions ingår i rapporteringen under begreppet Avvecklade och avyttrade verksamheter.

Avvecklade verksamheter finns inte 2005. För niomånadersperioden uppgick intäkterna till - Mkr (228). Rörelseresultatet för avvecklade verksamheter uppgick till - Mkr (39).

REDOVISNINGSPRINCIPER

Denna delårsrapport för koncernen är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering, vilket är i enlighet med de krav som ställs i Redovisningsrådets rekommendation RR 31 Delårsrapporter för koncerner.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen med tillägg för effekter av övergången till IFRS. De preliminära effekterna av övergången till IFRS under 2004 har beskrivits i senaste årsredovisningen, not 7 Avstämning av de finansiella rapporterna mot IFRS. Motsvarande avstämning visas i slutet av denna delårsrapport utan den i årsredovisningen förklarande texten.

Fakta om Scribona

Scribona är en av Nordens ledande leverantörer av produkter för informationshantering.

Scribonas verksamhet organiseras i två affärsområden:

- *Scribona – distribution av IT-produkter*
- *Carl Lamm – kompletta lösningar inom dokumenthantering*

Adress: Scribona AB

Box 1374, Röntgenvägen 7

171 27 SOLNA

Tel +46-(0)8-734 34 00, Fax +46-(0)8-82 85 71, e-post info@scribona.se

Bolagets säte är Solna, Sverige.

Denna rapport finns även på www.scribona.se

Jämfört med not 7 i årsredovisningen har den preliminära effekten på eget kapital av övergången till IFRS minskats med 2 Mkr. I enlighet med reglerna för övergången till IFRS, tillämpas de nya principerna för finansiella instrument enbart i de delar av redovisningarna som avser 2005.

Öppningsbalansen per 2004-01-01 enligt IFRS överensstämmer i sin helhet med balansräkningen per 2003-12-31, enligt de tidigare redovisningsprinciper, som redovisats i den senaste årsredovisningen.

Jämförelsetalen har omräknats enligt IFRS.

Solna den 27 oktober 2005

Scribona AB

Styrelsen

GRANSKNINGSRAPPORT

Vi har översiktligt granskat denna delårsrapport enligt den rekommendation som FAR utfärdat. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad jämfört med en revision.

Det har inte kommit fram något som tyder på att delårsrapporten inte uppfyller kraven enligt börs- och årsredovisningslagen.

Solna den 27 oktober 2005

Ernst & Young AB

Bertel Enlund

Auktoriserad revisor

SCRIBONA – DELÅRSRAPPORT PER 2005-09-30
Sammandrag av koncernens resultaträkning

Belopp i Mkr	2005 <u>Jan-Sep</u>	2004 <u>Jan-Sep</u>	2005 <u>Juli-Sep</u>	2004 <u>Juli-Sep</u>	2004/2005 <u>Okt-Sep</u>	2004 <u>Jan-Dec</u>
Summa intäkter	7.941	8.239	2.482	2.308	11.716	12.014
Rörelsens kostnader						
Handelsvaror	-7.154	-7.351	-2.251	-2.076	-10.550	-10.747
Övriga externa kostnader	-322	-319	-116	-95	-435	-432
Personalkostnader	-416	-469	-118	-120	-581	-634
Avskrivningar	-26	-22	-10	-9	-41	-37
Nedskrivningar goodwill	-10	-18	-1	-3	-31	-39
Övriga rörelsekostnader	-25	-18	-6	-2	-28	-21
Rörelseresultat	-12	42	-20	3	50	104
Finansnetto	-12	-14	-2	-4	-14	-16
Resultat före skatt	-24	28	-22	-1	36	88
Skatt	-3	-10	-1	1	-21	-28
Periodens resultat	-27	18	-23	0	15	60

Resultat per aktie, kr	-0,53	0,35	-0,45	0,00	0,29	1,18
Resultat per aktie efter full utspädning, kr	-0,53	0,35	-0,45	0,00	0,29	1,17
Antal aktier i slutet av perioden	51.061.608	51.061.608	51.061.608	51.061.608	51.061.608	51.061.608
Antal aktier i slutet av perioden efter full utspädning	51.061.608	51.061.608	51.061.608	51.061.608	51.061.608	51.061.608
Genomsnittligt vägt antal aktier efter full utspädning	51.061.608	51.428.275	51.061.608	51.336.608	51.061.608	51.336.608

Sammandrag av koncernens balansräkning

Belopp i Mkr	2005 <u>30 Sep</u>	2005 <u>30 Juni</u>	2005 <u>31 Mars</u>	2004 <u>31 Dec</u>	2004 <u>30 Sep</u>
Goodwill	23	24	25	31	58
Andra immateriella anläggningstillgångar	20	13	15	17	19
Materiella anläggningstillgångar	53	49	44	42	41
Övriga anläggningstillgångar	53	54	52	50	69
Varulager	826	672	870	859	752
Kortfristiga rörelsefordringar	1.655	1.757	1.584	2.345	1.585
Övriga finansiella tillgångar	46	59	69	63	47
Likvida medel	481	520	351	355	433
Tillgångar	3.157	3.148	3.010	3.762	3.004
Eget kapital	935	960	949	941	899
Långfristiga avsättningar	19	19	19	19	18
Långfristiga rörelseskulder	1	2	3	4	6
Kortfristiga avsättningar	3	4	5	5	16
Kortfristiga rörelseskulder	1.729	1.598	1.464	2.237	1.632
Finansiella skulder	469	565	570	556	433
Skulder och eget kapital	3.157	3.148	3.010	3.762	3.004
Sysselsatt kapital	878	946	1.099	1.079	852
Finansiellt nettokapital	58	14	-150	-138	47

SCRIBONA – DELÅRSRAPPORT PER 2005-09-30
Intäkter per affärsområde och land

Belopp i Mkr	2005 <u>Jan-Sep</u>	2004 <u>Jan-Sep</u>	2005 <u>Juli-Sep</u>	2004 <u>Juli-Sep</u>	2004/2005 <u>Okt-Sep</u>	2004 <u>Jan-Dec</u>
Scribona						
Sverige	2.632	2.567	774	723	3.881	3.816
Danmark	1.118	1.292	374	354	1.650	1.825
Finland	1.538	1.500	492	463	2.312	2.274
Norge	2.207	2.287	704	658	3.249	3.329
Affärsområdesinternt	-28	-11	-1	-1	-21	-5
Summa Scribona	7.466	7.634	2.343	2.197	11.071	11.239
Carl Lamm	481	435	140	115	672	626
Avvecklade och avyttrade verksamheter i samtliga länder	-	228	-	-	6	234
Summa affärsområden	7.947	8.298	2.482	2.312	11.749	12.099
Koncerninternt	-6	-58	0	-4	-33	-85
Summa	7.941	8.239	2.482	2.308	11.716	12.014

Intäkter per produktsegment inom affärsområde Scribona

Belopp i Mkr	2005 <u>Jan-Sep</u>	2005 <u>Juli-Sep</u>	
PCP – Personal Computers & Peripherals	4.332	1.404	
SSI – Servers, Storage & Infrastructure	1.702	501	
ECS – Enterprise & Client Software	914	270	
EPC – Entertainment & Personal Communication	464	142	
Övrigt	54	26	
Summa affärsområde Scribona	7.466	2.343	

Jämförelsesiffror för föregående år saknas eftersom ovanstående uppdelning per produktsegment införts under 2005. Viss flyttning av produkter har skett från PCP till EPC under kvartalet. Siffrorna från årets början är korrigerade.

Rörelseresultat per affärsområde och land

Belopp i Mkr	2005 <u>Jan-Sep</u>	2004 <u>Jan-Sep</u>	2005 <u>Juli-Sep</u>	2004 <u>Juli-Sep</u>	2004/2005 <u>Okt-Sep</u>	2004 <u>Jan-Dec</u>
Scribona						
Sverige	7	4	2	1	6	3
Danmark	-44	-41	-22	-6	-46	-43
Finland	-13	-3	-4	-5	-3	7
Norge	32	39	9	14	75	82
Affärsområdesgemensamt	-14	-13	-7	-3	-19	-18
Summa Scribona	-31	-14	-22	1	13	30
Carl Lamm	25	22	4	4	40	37
Avvecklade och avyttrade verksamheter i samtliga länder	-	39	-	0	5	44
Summa affärsområden	-6	47	-18	5	58	111
Koncerngemensamt	-6	-5	-2	-2	-8	-7
Summa	-12	42	-20	3	50	104

SCRIBONA – DELÅRSRAPPORT PER 2005-09-30
Kassaflödesanalys

Belopp i Mkr	2005 <u>Jan-Sep</u>	2004 <u>Jan-Sep</u>	2005 <u>Juli-Sep</u>	2004 <u>Juli-Sep</u>	2004/2005 <u>Okt-Sep</u>	2004 <u>Jan-Dec</u>
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Resultat efter finansiella poster	-24	28	-22	-1	36	88
Avskrivningar och nedskrivningar	36	40	11	12	72	76
Övrigt	-3	-39	5	4	-20	-56
Betald skatt	-10	2	-6	0	-12	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-1	31	-12	16	76	108
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital						
Förändring av varulager	33	-26	-153	-99	-61	-120
Förändring av rörelsefordringar	699	654	108	99	-57	-102
Förändring av rörelseskulder	-506	-636	122	43	95	-35
Kassaflöde från den löpande verksamheten	225	23	65	58	53	-149
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Avyttring av verksamheter	-	112	-	-2	-7	105
Förvärv av anläggningstillgångar	-41	-20	-21	-6	-48	-27
Avyttring av anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-41	92	-21	-8	-55	78
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Förändring av lån netto	-69	50	-82	-86	39	158
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-69	50	-82	-86	39	158
Periodens kassaflöde	115	165	-38	-36	37	87
Likvida medel vid periodens början	355	268	520	471	433	268
Periodens kassaflöde	115	165	-38	-36	37	87
Kursdifferens i likvida medel	11	0	-1	-2	11	0
Likvida medel vid periodens slut	481	433	481	433	481	355

Förändringar i eget kapital

Belopp i Mkr	2005 <u>Jan-Sep</u>	2004 <u>Jan-Sep</u>	2005 <u>Juli-Sep</u>	2004 <u>Juli-Sep</u>	2004/2005 <u>Okt-Sep</u>	2004 <u>Jan-Dec</u>
Periodens ingående balans	941	881	960	897	899	881
Förändring av omräkningsdifferens	21	0	-2	2	21	0
Periodens resultat	-27	18	-23	0	15	60
Periodens utgående balans	935	899	935	899	935	941

125 MNOK av eget kapital i Norge säkras från januari 2004 genom moderbolagets upplåning av motsvarande belopp i NOK.

SCRIBONA – DELÅRSRAPPORT PER 2005-09-30
Nyckeltal

	2005 <u>Jan-Sep</u>	2004 <u>Jan-Sep</u>	2005 <u>Juli-Sep</u>	2004 <u>Juli-Sep</u>	2004/2005 <u>Okt-Sep</u>	2004 <u>Jan-Dec</u>
Rörelsemarginal, %	-0,2	0,5	-0,8	0,1	0,4	0,9
Räntabilitet på sysselsatt kapital, %	-	-	-	-	5,0	10,9
Kapitalomsättningshastighet, ggr/år	-	-	-	-	11,7	12,6
Sysselsatt kapital i genomsnitt, Mkr	-	-	-	-	1.001	956
Finansiellt nettokapital, Mkr	58	47	-	-	58	-138
Räntabilitet på eget kapital, %	-	-	-	-	1,6	6,6
Eget kapital i genomsnitt, Mkr	-	-	-	-	946	912
Soliditet, %	29,6	29,9	-	-	29,6	25,0
Eget kapital per aktie, kr	18,31	17,61	-	-	18,31	18,43
Resultat per aktie, kr	-0,53	0,35	-0,45	0,00	0,29	1,18
Antal anställda i genomsnitt	-	-	-	-	976	1.050
Antal anställda i slutet av perioden	934	1.025	-	-	934	1.023
Omsättning per anställd, Mkr	-	-	-	-	12,0	11,4

För definitioner av nyckeltal, se Scribonas senaste årsredovisning.

SCRIBONA – DELÅRSRAPPORT PER 2005-09-30
Avstämning av jämförelsesiffror enligt IFRS mot tidigare redovisningsprinciper
Sammandrag av koncernens resultaträkning

Belopp i Mkr	2004 <u>Jan-Sep</u>	Effekt (prel.) <u>av IFRS</u>	Enligt (prel.) <u>IFRS</u>	2004 <u>Jan-Dec</u>	Effekt (prel.) <u>av IFRS</u>	Enligt (prel.) <u>IFRS</u>
Summa intäkter	8.239	-	8.239	12.014	-	12.014
Rörelsens kostnader						
Handelsvaror	-7.351	-	-7.351	-10.747	-	-10.747
Övriga externa kostnader	-319	-	-319	-432	-	-432
Personalkostnader	-469	-	-469	-634	-	-634
Avskrivningar	-32	5	-27	-43	6	-37
Nedskrivning goodwill	-13	-	-13	-39	-	-39
Övriga rörelsekostnader	-18	-	-18	-21	-	-21
Rörelseresultat	37	5	42	98	6	104
Finansnetto	-14	-	-14	-16	-	-16
Resultat före skatt	23	5	28	82	6	88
Skatt	-10	-	-10	-28	0	-28
Periodens resultat	13	5	18	54	6	60

Avstämning för kvartalet juli-september: effekt (prel.) av IFRS uppgår till 2 Mkr på raden avskrivningar.

Sammandrag av koncernens balansräkning

Belopp i Mkr	2004 <u>30 Sep</u>	Effekt (prel.) <u>av IFRS</u>	Enligt (prel.) <u>IFRS</u>	2004 <u>31 Dec</u>	Effekt (prel.) <u>av IFRS</u>	Enligt (prel.) <u>IFRS</u>
Licenser	19	-	19	17	-	17
Goodwill	53	5	58	25	6	31
Materiella anläggningstillgångar	41	-	41	42	-	42
Övriga anläggningstillgångar	69	-	69	50	-	50
Varulager	752	-	752	859	-	859
Kortfristiga rörelsefordringar	1.585	-	1.585	2.345	-	2.345
Övriga finansiella tillgångar	47	-	47	63	-	63
Likvida medel	433	-	433	355	-	355
Tillgångar	2.999	5	3.004	3.756	6	3.762
Eget kapital	894	5	899	935	6	941
Långfristiga avsättningar	18	-	18	19	-	19
Långfristiga rörelseskulder	6	-	6	4	-	4
Kortfristiga avsättningar	16	-	16	5	-	5
Kortfristiga rörelseskulder	1.632	-	1.632	2.237	-	2.237
Finansiella skulder	433	-	433	556	-	556
Skulder och eget kapital	2.999	5	3.004	3.756	6	3.762

Kassaflödesanalysen påverkas endast genom omfördelning mellan raden Resultat efter finansiella poster och raden Avskrivningar och nedskrivningar.