Delårsrapport för RKS AB (publ)
avseende perioden januari – september 2002

* Omsättningen uppgick 202,1 (249,2) Mkr
* Resultatet före goodwill och jämförelsestörande poster var -25,1 (-3,5) Mkr
* Resultatet före skatt uppgick till -51,4 (-10,3) Mkr
* Avveckling av olönsamma enheter är genomförd
* Rörelseresultatet för tredje kvartalet var -10,4 Mkr, varav -2,8 Mkr i kvarvarande verksamhet.
* För fjärde kvartalet bedöms rörelseresultatet bli positivt

RKS är ett IT-konsultföretag som erbjuder kvalificerade konsulttjänster och integrerade affärslösningar. Affärsidén är att, i nära samarbete med kunderna samt med djup kunskap och erfarenhet, erbjuda marknadens bästa lösningar för utveckling av affärsprocesser. Kunderna är stora och medelstora företag och organisationer som till stor del baserar sin konkurrenskraft på att effektivt utnyttja informationsteknik. RKS har 12 kontor i Sverige samt ett i Danmark.

Marknad

Marknaden för IT-tjänster i Sverige har under tredje kvartalet 2002 varit fortsatt svag. Framför allt gäller detta uppdrag som innefattar nyinvesteringar och nyutveckling av system. Ledtider för beslut om investeringar och projektstarter är alltjämt långa. Efterfrågan inom förvaltningstjänster har däremot varit relativt stabil, vilket för RKS del framför allt gäller affärssystemkunderna.

De regionala skillnaderna i efterfrågan kvarstår. Marknadsläget är fortsatt tillfredsställande i södra Sverige. I Stockholm är efterfrågan svag och påverkas framför allt av nedgången inom marknads-segmenten telekommunikation samt bank & försäkring.

Åtgärdsprogram

Det åtgärdsprogram som beslutades om under andra kvartalet 2002 har genomförts enligt plan.

För att återskapa uthållig lönsamhet fattades under tredje kvartalet 2002 beslut om att avveckla kontoren i Göteborg och Gävle.

Det svaga marknadsläget i Göteborg har genererat förluster under det senaste året och flera åtgärder för att vända situationen har genomförts, dock utan tillfredsställande resultat. Avvecklingen i Göteborg innebär att 39 personer sagts upp.

I Gävle har åtta medarbetare avvecklats.

Samtidigt har en reducering av koncerngemensamma kostnader genomförts.

Kostnaderna för åtgärder genomförda under tredje kvartalet beräknas uppgå till 15,3 Mkr och belastar resultatet för perioden.

Genom de åtgärder som genomförts minskar antalet medarbetare på RKS med 77 personer. Kvarvarande affärsvolym förväntas generera positivt rörelseresultat.

Omsättning och resultat

Årets tre första kvartal 2002

RKS omsättning under de första nio månaderna 2002 var 202,1 (249,2) Mkr. Rörelseresultatet före goodwillavskrivningar och jämförelsestörande poster uppgick till – 25,1 (- 3,5) Mkr. Resultatet före skatt uppgick till – 51,4 (- 10,3) Mkr. De nu avvecklade verksamheterna har under årets tre första kvartal belastat rörelseresultatet med 27,7 Mkr. Därtill kommer strukturkostnader om 22,6 Mkr.

Tredje kvartalet 2002

RKS omsättning under det tredje kvartalet 2002 var 53,2 (76,1) Mkr. Rörelseresultatet före goodwillavskrivningar och jämförelsestörande poster uppgick till – 10,4 (- 4,9) Mkr. Efter avskrivningar för goodwill och beslutat åtgärdsprogram uppgick resultatet till – 27,3 (- 9,4) Mkr. Resultatet före skatt uppgick till –27,1 (-9,2) Mkr. De nu avvecklade verksamheterna har under årets tredje kvartal belastat rörelseresultatet med 7,6 Mkr. Därtill kommer strukturkostnader om 15,3 Mkr.

Verksamhet

Struktur och partners

RKS genomförda åtgärdsprogram under andra och tredje kvartalen 2002 betyder att verksamheten framledes koncentreras till två affärsområden – Konsulting och Affärssystem – med marknaden fördelad på fyra geografiska områden: Syd, Öst, Mitt och Stockholm. I Danmark verkar RKS genom ett dotterbolag som organisatoriskt tillhör region Syd.

RKS har under årets tredje kvartal ytterligare befäst sin position som ledande Oraclekonsult genom samarbetet med Oracle runt lanseringen av applikationsservern Oracle 9iAS release 2.

Kunder

RKS långa och goda kundrelationer är av extra stor betydelse i nuvarande svaga marknad. RKS har stärkt sin relation med traditionellt stora kunder som IKEA, Ikano och AstraZeneca.

RKS har av AstraZeneca valts ut som en av ett fåtal fullserviceleverantörer av IT-konsulttjänster och ett ramavtal gällande två år har undertecknats.

Ett treårigt ramavtal har tecknats med Svenska Kraftnät avseende systemutveckling inom driftövervakningssystemet för det svenska stamnätet.

Finansiell ställning

Eget kapital uppgick vid periodens utgång till 71,2 Mkr (116,8 Mkr per 2001-12-31). Soliditeten är 46,7% (62,7 % per 2001-12-31). Koncernen har under perioden inte haft några räntebärande skulder. Vid periodens utgång uppgick tillgängliga likvida medel till 10,6 Mkr (37,1 Mkr per 2001-12-31). Därutöver finns en beviljad ej utnyttjad checkräkningskredit på 7,5 Mkr.

Oförändrade redovisningsprinciper har använts jämfört med årsredovisningen för 2001.

Investeringar

Investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick under de tre första kvartalen till 0,4 (4,7) Mkr och utgörs huvudsakligen av datorutrustning och kontorsinventarier.

Personal

Antalet anställda inom RKS den 30 september 2002 var 327 (381) personer. Medelantalet anställda under rapportperioden var 337 (370). Efter genomförda åtgärdsprogram uppgår antalet anställda till ca 250.

Framtidsutsikter

I samband med rapporten för första halvåret 2002 gjorde RKS bedömningen att verksamheten under andra halvåret skulle generera ett positivt rörelseresultat. Fjärde kvartalet bedöms ge ett positivt rörelseresultat, dock ej tillräckligt för att ge ett positivt rörelseresultat för andra halvåret 2002.

Kommande rapporter

Bokslutskommuniké 2003-02-18

Denna rapport har ej granskats av bolagets revisorer
Stockholm 2002-10-29

Ingemar Söderlind
VD RKS AB (publ)

Telefon: 08-50690000
E-post: ingemar.soderlind@rks.se

RKS-KONCERNEN

Resultaträkning i sammandrag för koncernen (Tkr)	**Juli - sept 2002**	**Juli - sept 2001**	**Jan - sept 2002**	**Jan - sept 2001**	**Helår 2001**
Nettoomsättning	53 183	76 108	202 085	249 234	334 797
Övriga rörelseintäkter	72	149	226	851	1516
Programvara och underkonsulter	-3 803	-6 120	-15 842	-16 994	-23 893
Externa kostnader	-7 883	-9 632	-23 704	-29 890	-39 864
Personalkostnader	-50 372	-63 700	-182 892	-201 770	-273 665
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 614	-1 755	-4 956	-4 911	-7 217
Rörelseresultat före goodwillavskrivningar och jämförelsestörande poster	**-10 417**	**-4 950**	**-25 083**	**-3 480**	**-8 326**
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	-1 529	-1 528	-4 588	-4 587	-6 117
Omstruktureringskostnader	-15 318	-2 946	-22 597	-2 946	-8 280
Rörelseresultat	**-27 264**	**-9 424**	**-52 268**	**-11 013**	**-22 723**
Finansiella intäkter	170	201	957	860	1 102
Finansiella kostnader	-10	-10	-139	-115	-195
Resultat efter finansiella poster	**-27 104**	**-9 233**	**-51 450**	**-10 268**	**-21 816**
Uppskjuten skatt		2 191	5 927	1 704	3 163
Minoritetens andel av resultatet	-1		-88		
Resultat efter skatt	**-27 104**	**-7 042**	**-45 611**	**-8 564**	**-18 653**
Vinst per aktie före utspädning, kr	-6,45	-1,68	-10,86	-2,04	-4,44
Vinst per aktie efter utspädning	-6,17	-1,56	-10,37	-1,90	-4,19
Antal aktier före utspädning	4 199 980	4 199 980	4 199 980	4 199 980	4 199 980
Antal aktier efter utspädning	4 396 430	4 505 750	4 396 430	4 505 750	4 505 750

Balansräkning i sammandrag för koncernen (Tkr)	**20020930**	**20010930**	**20011231**
Tillgångar			

Anläggningstillgångar materiella	7 999	15 660	12 934
Anläggningstillgångar immateriella	42 916	49 034	47 505
Anläggningstillgångar finansiella	8 325		2 425
Omsättningstillgångar (exkl. kassa)	82 658	112 919	86 333
Kassa och bank	10 561	16 325	37 080
Summa tillgångar	**152 459**	**193 938**	**186 277**
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	116 845	135 493	135 501
Omräkningsdifferens	7		-3
Periodens resultat	-45 611	-8 564	-18 653
Avsättningar	19 909	3 763	5 524
Räntebärande skulder	0	0	0
Icke räntebärande skulder	61 309	63 246	63 908
Summa eget kapital avsättningar och skulder	**152 459**	**193 938**	**186 277**

Nyckeltal	**Jan - Sept 2002**	**Jan - Sept 2001**	**Helår 2001**
EBITA-marginal*, %	-12,4	-1,4	-2,5
Rörelsemarginal,%	-25,9	-4,4	-6,8
Nettomarginal,%	-25,5	-4,1	-6,5
Soliditet,%	46,7	65,4	62,7
Investeringar i rörelsen, tkr	359	4 736	5 475
Räntabilitet på eget kapital,%	-64,7	-8,7	-14,8
Räntabilitet på sysselsatt kapital,%	-72,7	-10,3	-17,2
Räntabilitet på operativt kapital,%	-99,2	-14,1	-25,7
Antal anställda medeltal	337	370	365
Antal anställda vid periodens slut	327	381	375
Nettoomsättning per anställd, Tkr	600	674	917

Rörelseresultat efter avskrivningar per anställd, Tkr	-155	-30	-62
Vinst per aktie före utspädning, kr	-10,86	-2,04	-4,44
Vinst per aktie efter utspädning, kr	-10,12	-1,90	-4,19
Eget kapital per aktie före utspädning, kr	16,96	30,22	27,82
Eget kapital per aktie efter utspädning, kr	23,29	36,00	33,76
Utdelning per aktie	0	0	0
Antal aktier före utspädning, vid periodens utgång	4 199 980	4 199 980	4 199 980
Genomsnittligt antal aktier	4 199 980	4 199 980	4 199 980
Antal aktier efter utspädning, vid periodens utgång	4 396 430	4 505 750	4 505 750
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning	4 505 750	4 505 750	4 456 025

Finansieringsanalys Koncernen	**Jan – sept 2002**	**Jan –sept 2001**	**Helår 2001**
Kassaflöde från löpande verksamhet	-28 577	437	-5 306
Förändring rörelsekapital	2 033	-19 012	7 085
Totalt kassaflöde från löpande verksamhet	-26 544	-18 575	1 779
Kassaflöde från investeringsverksamheten	25	-3 594	-3 193
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	438	438
Förändring av likvida medel	-26 519	-21 731	-976
Likvida medel vid periodens början	37 080	38 056	38 056
Likvida medel vid periodens slut	10 561	16 325	37 080
Förändring av eget kapital, koncernen	**Jan – sept 2002**	**Jan –sept 2001**	**Helår 2001**
Ingående eget kapital	116 845	135 063	135 063
Nyemission, apport			0

Nyemission, konvertering			0
Erhållna optionspremier		438	438
Utdelning			0
Omräkningsdifferenser	7	-8	-3
Periodens resultat	-45 611	-8 564	-18 653
Utgående eget kapital	71 241	126 929	116 845