

Aspiro AB (publ) - Delårsrapport januari - september 2004

Tredje kvartalet:

Vinst efter skatt och 9 procents operativ rörelsemarginal

- Det operativa resultatet* för tredje kvartalet uppgick till 5,1 MSEK (-4,6 MSEK) och den operativa rörelsemarginalen var 9 procent. Resultatet efter skatt för samma period uppgick till 1,6 MSEK (-7,7 MSEK) och resultatet per aktie uppgick till 0,02 (-1,20).
- Tredje kvartalets nettoomsättning uppgick till 54,5 MSEK (5,3 MSEK). Jämfört med andra kvartalet ökade omsättningen proforma med 15 procent.
- Koncernens likvida medel uppgick till 48,3 (5,2) vid periodens utgång. Med avdrag för tilläggsköpeskillning till Cellus fd aktieägare, en räntebärande skuld och en avsättning för omstruktureringsåtgärder uppgår koncernens likvida medel till 28,0 MSEK.
- Omsättningen för andra halvåret antas bli något högre än de tidigare kommunicerade 95 MSEK. Det är vidare styrelsens uppfattning att prognosen om en lägsta rörelsemarginalnivå före goodwillavskrivningar och omstruktureringskostnader om fem procent kommer att överträffas.

Nyckeltal	Juli – september 2004 3 mån		Januari – september 2004 9 mån	
Nettoomsättning, MSEK	54,5	(5,3)	77,5	(12,4)
Operativt resultat, MSEK*	5,1	(-4,6)	-3,4	(-15,1)
Rörelseresultat, MSEK	2,2	(-7,9)	-61,3	(-28,3)
Resultat efter skatt, MSEK	1,6	(-7,7)	-61,9	(-27,8)
Resultat per aktie, SEK	0,02	(-1,20)	-1,15	(-6,33)

Siffrorna inom parentes avser motsvarande period föregående år.

* Rörelseresultat exklusive av- och nedskrivningar av goodwill sam jämförelsestörande poster.

Det nya Aspiro:

- säljer mobila underhållnings- och informationstjänster huvudsakligen direkt till konsument.
- marknadsförs under flera starka konsumentvarumärken såsom Mobilehits, Cellus, Super och Plingplong.
- har en bred produktportfölj av attraktiva mobila tjänster såsom riktig musik, spel, ringtoner, bakgrundsbilder, filmklipp, nummerupplysning via sms, målservice etc.
- har intagit positionen som marknadsledare i Sverige och Norge samt stärkt sin position i Storbritannien och Spanien.

Omsättning och resultat

Förändring av redovisningsprincip

Redovisningen av intäkter från bolagets nedladdningstjänster har behandlats enligt olika principer i Cellus och Aspiro. För att harmonisera koncernens redovisningsprinciper, och välja det alternativ som anses vara rådande praxis i branschen, tillämpas från och med det tredje kvartalet genomgående netto-redovisning av dessa intäkter. Förändringen medför ingen resultatpåverkan, men medför en intäktsreduktion för tre månadersperioden om 3,2 MSEK med motsvarande reduktion av tjänste- och handelsvarukostnaden. Intäkts- och kostnadsreduktionen för niomånadersperioden uppgick till 11,2 MSEK. I övrigt har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts i rapporten som i den senaste årsredovisningen.

Samtliga jämförelsesiffror är omräknade utifrån de ändrade principerna.

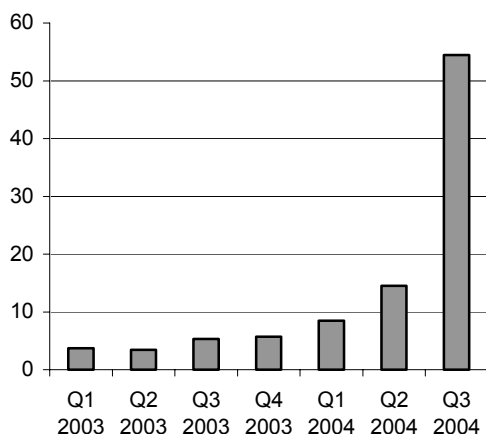
Aktuell rapportperiod (juli-september)

Från och med den 1 juli ingår Cellus i räkenskaperna för Aspiro.

Tredje kvartalets nettoomsättning uppgick till 54,5 MSEK (5,3 MSEK), varav Emode och Cellus stod för 44,8 MSEK. Jämfört med andra kvartalet ökade omsättningen proforma för Aspiro (inklusive Emode och Cellus) med 7,2 MSEK, från 47,3 MSEK till 54,5 MSEK, vilket motsvarar en tillväxt om 15 procent.

Nettoomsättning

Utveckling per kvartal (MSEK)



Under tredje kvartalet uppgick det operativa resultatet (rörelseresultat exklusive av- och nedskrivningar av goodwill samt jämförelsestörande poster) till 5,1 MSEK (-4,6 MSEK). Jämfört med det andra kvartalet 2004 har det operativa resultatet förbättrats med 8,1 MSEK.

Omstruktureringskostnaderna under det tredje kvartalet uppgick till 1,0 MSEK och var hänförliga till personalförändringar och omorganisation till följd av förvärven av Emode och Cellus. Den operativa integrationen mellan Aspiro och Cellus har slutförts under perioden. Besparingar har gett full effekt under det tredje kvartalet.

Under tredje kvartalet uppgick resultatet efter finansnetto till 1,6 MSEK (-7,7 MSEK). Av detta utgjorde avskrivning av goodwill 1,8 MSEK (1,8 MSEK), omstruktureringskostnader 1,0 MSEK (1,6 MSEK) och valutakursförlust på koncerninterna fordringar 0,6 MSEK.

Resultatet per aktie för tredje kvartalet uppgick till 0,02 SEK (-1,20 SEK).

Delårsperioden (januari-september)

Från och med 1 mars ingår Emode och från och med den 1 juli ingår Cellus i räkenskaperna för Aspiro.

Koncernens nettoomsättning uppgick till 77,5 MSEK (12,4 MSEK) för niomånadersperioden. Cellus och Emode svarade för 52,8 MSEK av omsättningen. Omsättningen för Aspiro, exklusive Emode och Cellus, svarade för 24,7 MSEK av omsättningen, vilket motsvarar en ökning med 12,3 MSEK jämfört med samma period föregående år.

Det operativa resultatet för niomånadersperioden (rörelseresultat exklusive av- och nedskrivningar av goodwill samt jämförelsestörande poster) uppgick till -3,4 MSEK (-15,1 MSEK).

Resultat efter finansnetto för niomånadersperioden uppgick till -61,9 MSEK (-27,8 MSEK). Av detta utgjorde av- och nedskrivning av goodwill 46,6 MSEK (6,8 MSEK) och omstruktureringskostnader 11,4 MSEK (5,8 MSEK).

Resultatet per aktie för niomånadersperioden uppgick till -1,15 SEK (-6,33 SEK). Utestående teckningsoptioner medförde ingen utspädning.

Försäljning

Under det tredje kvartalet genomförde Aspiro ett antal lyckade marknadsaktiviteter såsom lanseringen av nya koncept för spelförsäljning "Gamestation" och musikförsäljning "Jukebox".

Aspiros portfölj utökades under det tredje kvartalet med nya attraktiva underhållningstjänster. Bland annat lanserade Aspiro, som första leverantör i världen, sk. Nametones. Under den första veckan efter lanseringen såldes cirka 10 000 Nametones. Dessutom förstärktes portföljen med kvalitetsspel som Trivial Pursuit och Colin McRay Rally.

Försäljningen av bolagets produkter varierar över året och det tredje kvartalet är traditionellt en stark period.

Produktgrupper

Från och med det tredje kvartalet delas Aspiros mobiltjänster in i fem grupper som framgår av diagrammet nedan.

Försäljningskanaler

Genom förvärven av Mobilehits, Emode och Cellus samt omfokusering av den ursprungliga verksamheten har Aspiro utvecklats från att sälja mobila tjänster via operatörer till att huvudsakligen sälja tjänsterna direkt till konsument. Samarbetet med operatörerna spelar även fortsättningsvis en viktig roll i distributionen av Aspiros produkter och som försäljningspartner.

Aspiro organiserar sin distribution i tre olika kanaler; Annonsering, Media partners och Egna kanaler.

Annonsering

Inom Annonsering köper Aspiro marknadsföringsutrymme i framförallt tryckta medier. Nettoomsättningen för det tredje kvartalet uppgick till 20,7 MSEK, mot 20,0 MSEK under det andra kvartalet (andra kvartalet avser proforma inklusive Cellus).

Media partners

I utbyte mot marknadsföringsutrymme eller direkt access till konsumenterna bidrar Aspiro med sitt innehåll, sin lösning för distribution och sitt konsumentkunnande. De genererade intäkterna delas mellan parterna. Parterna är till största del mobiloperatörer och TV-kanaler men även radio, dagstidningar och andras webplatser.

Under perioden ökade nedladdningarna av Aspiros tjänster via mobiloperatörernas wap-portaler, exempelvis Telia Go, 3 samt Comviq Go Live på den svenska marknaden. Dessutom fortsatte efterfrågan på bolagets Community-tjänster att öka.

Nettoomsättningen för det tredje kvartalet uppgick till 27,6 MSEK, mot 23,2 MSEK under det andra kvartalet (andra kvartalet avser proforma inklusive Cellus).

Egna kanaler

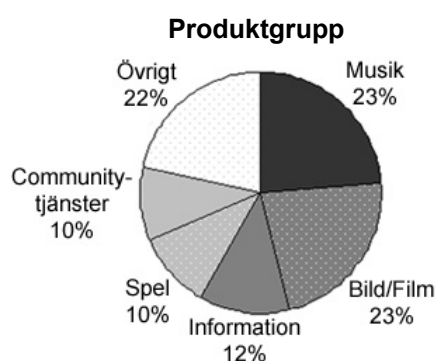
Egna kanaler avser Aspiros web- och wapsidor under egna varumärken samt medlemsklubbar. Aspiro erbjuder sina tjänster direkt till slutkonsument via web- och wapsidor samt genom direktutskick av e-post och sms.

Nettoomsättningen för det tredje kvartalet uppgick till 6,1 MSEK, mot 4,6 MSEK under det andra kvartalet (andra kvartalet avser proforma inklusive Cellus).

Geografiska marknader

Aspiro säljer mobila tjänster i Sverige, Norge, Danmark, England, Spanien, USA och Kanada. En viss försäljning sker även i andra länder. Aspiro är idag marknadsledare i Sverige och Norge.

Nettoomsättning - fördelning under tredje kvartalet per:



Marknad

Enligt prognoser från oberoende analysföretag förväntas marknaden för mobila tjänster att växa kraftigt under de kommande åren. Tillväxten drivs bland annat av:

- bättre telefoner med större kapacitet, som mp3-spelare, möjlighet att spela spel med hög kvalitet etc.
- bättre nät, 3G, som möjliggör högre nedladdningshastighet av större produkter samt billigare datatrafik
- bättre innehåll då musik-, spel-, film- och underhållningsbranscherna har insett möjligheterna med den mobila plattformen
- att antalet vana användare ökar.

Under 2004 har det skett flera stora företagsaffärer i branschen där konkurrenter som Jamba, Jippii, SMS AS, Kiwee och Zed varit inblandade. Dessutom har amerikanska Jamdat genomfört en börsintroduktion. Marknaden är dock fortfarande fragmenterad och styrelsen ser ett fortsatt behov av att vara aktiv i den pågående konsolideringen av marknaden.

Moderbolaget

Moderbolagets nettoomsättning under januari-september uppgick till 12,8 MSEK (9,5 MSEK). Resultat efter finansnetto under samma period uppgick till -51,6 MSEK (-23,0 MSEK). Av nio månadersperiodens resultat avsåg 40,0 MSEK (0 MSEK) nedskrivningar av andelar i dotterföretag.

Investeringar

Investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 0 MSEK (0,3 MSEK).

Förvärv

I mars förvärvade Aspiro den mobila tjänsteleverantören Emode.

I juli slutförde Aspiro förvärvet av den norska mobiltjänsteleverantören Cellus till en köpeskilling om 125,8 MSEK, varav knappt hälften erlades genom kontant betalning och resterande del utgjordes av nyemitterade aktier i Aspiro.

Likviditet och finansiering

Koncernens likvida medel var vid periodens utgång 48,3 MSEK (5,2 MSEK). Med avdrag för tilläggsköpeskilling till Cellus fd aktieägare om

cirka 12 MSEK, en räntebärande skuld på cirka 3,8 MSEK och en avsättning för omstruktureringsåtgärder om cirka 4,5 MSEK uppgår koncernens likvida medel till 28,0 MSEK. Kassaflödet från den löpande verksamheten under det tredje kvartalet uppgick till -5,6 MSEK (-4,3 MSEK). Kassaflödet under tredje kvartalet har påverkats av utbetalningar om 4,2 MSEK i Cellus avseende upplupna kostnader i samband med förvärvet samt utbetalningar avseende tidigare avsättningar för omstruktureringar om 1,4 MSEK.

Personal och organisation

Vid utgången av perioden hade Aspiro 58 (19) anställda.

Förvärven av Cellus och Emode har inneburit förändringar av Aspiros organisation. Överlappningar i funktioner mellan bolagen har gjort det möjligt för Aspiro att realisera kostnadssynergier genom bland annat personalneddragningar. Trots att förvärvet av Cellus formellt genomfördes i juli medgav en snabb och fokuserad integrationsprocess, som påbörjades redan efter att bolagsstämman gett sitt godkännande, att kostnadsbesparingarna till största del fick effekt redan under juli.

Erik Hansen tillträdde som VD för Aspiro den 16 juli. Erik Hansen är en av Cellus grundare och var tidigare VD för Cellus.

Aktien

Aspiroaktien handlas på Stockholmsbörsens O-lista.

Efter apportemissionen och företrädesemissionen i förbindelse med förvärvet av Emode och Cellus, uppgår antalet utestående aktier i Aspiro till 108 961 958 st.

Styrelseordförande, Johan Lenander, har under perioden aktiverat sitt optionsprogram omfattande 1 000 000 aktier till ett lösenpris om 3,10 SEK per aktie. Dessa har vid rapporttillfället ej omvandlats till aktier och ingår således inte i antalet aktier ovan. Utöver detta har bolaget ett optionsprogram riktat till bolagets tidigare VD som ger denne rätt att fram till 15 maj 2006 teckna 17 956 aktier till ett lösenpris om 23,40 SEK per aktie.

Händelser efter periodens utgång

Efter periodens utgång har den tidigare kommunicerade bonusen om 537 600 SEK utgått till bolaget heltidsarbetande styrelseordförande Johan Lenander. Bonusen motsvarar 40 procent av dennes årslön. Kostnaden har i sin helhet belastat resultatet för det tredje kvartalet.

Framtidsutsikter

Efter förvärvet av Emode och Cellus intar Aspiro den ledande positionen som mobiltjänsteleverantör i Skandinavien. Aspiro har nu en stark position inom alla större kanaler för distribution och marknadsföring av mobilt innehåll och har goda och långsiktiga relationer med flera av de viktigaste aktörerna på marknaden.

Ett av Aspiros mål är att, på en marknad som kännetecknas av god tillväxt, växa snabbare än marknaden och därmed stärka marknadspositionen. Tillväxten ska ske både organiskt och via förvärv.

Omsättningen för andra halvåret antas bli något högre än de tidigare kommunicerade 95 MSEK. Det är vidare styrelsens uppfattning att prognosen om en lägsta rörelsemarginalnivå före goodwill-avskrivningar och omstruktureringskostnader om fem procent kommer att överträffas.

Styrelsen upprepar prognosen att bolaget ska uppnå ett positivt operativt kassaflöde på månadsbasis under 2004.

Nästa rapporttillfälle

Bokslutskommuniké 2004, 17 februari 2005.

Frågor besvaras av:

Johan Lenander, arbetande styrelseordförande
tel: (+46) 0708-21 80 01
e-post: johan.lenander@aspiro.com

Erik Hansen, VD

tel: (+47)-91 35 33 37

e-post: erik.hansen@aspiro.com

Malmö den 11 november 2004



Erik Hansen, Verkställande direktör
Aspiro AB (publ)
org. nr. 556519-9998

Finansiellt sammandrag

	Q3 2004	Q2 2004	Q1 2004	Q4 2003	Q3 2003	Q 2 2003	Q 1 2003	2003
Nettoomsättning (MSEK)	54,5	14,5	8,5	5,7	5,3	3,5	3,7	18,2
Resultat efter finansiella poster (MSEK)	1,6	-57,7	-5,8	-7,6	-7,7	-13,9	-6,2	-35,4
EBITA (MSEK)	4,3	-13,4	-3,7	-5,7	-6,1	-6,6	-6,0	-24,5
Andel eget kapital (%)	72	55	84	79	71	60	71	79
Räntabilitet på eget kapital (%)	1,6	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.
Resultat per aktie (SEK)	0,02	-1,44	-0,19	-0,72	-1,20	-3,67	-2,10	-4,96
Genomsnittligt antal utestående aktier (tusental)	91 695	40 143	29 831	22 182	6 409	3 780	2 977	8 837
Genomsnittligt antal utestående aktier och potentiella aktier (tusental)	92 713	40 160	29 848	22 253	6 442	3 809	2 998	8 876

Koncernens resultaträkning

Belopp i KSEK	Juli-sept 2004	Juli-sept 2003	Jan-sept 2004	Jan-sept 2003	Helår 2003
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	54 461	5 262	77 451	12 426	18 156
Aktiverat arbete för egen räkning	-	283	757	283	666
Övriga rörelseintäkter	69	909	452	1 864	2 168
Summa	54 530	6 454	78 660	14 573	20 990
Rörelsens kostnader					
Tjänster och handelsvaror	-8 836	-1 940	-15 171	-3 133	-5 359
Övriga externa kostnader	-29 953	-5 033	-44 832	-12 830	-17 596
Personalkostnader	-10 099	-3 650	-19 342	-12 575	-16 819
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anl.tillg.	-254	-319	-590	-875	-1 112
Avskrivningar och nedskrivningar av immateriella anl.tillg.	-2 125	-1 753	-48 496	-9 572	-11 323
Nedskrivn av omsättningstillg. utöver normala nedskrivn.	-	-	-	-1 900	-1 900
Omstruktureringskostnader	-1 020	-1 586	-11 365	-5 829	-6 785
Underhandsackord	-	-	-	4 049	4 526
Övriga rörelsekostnader	-42	-62	-187	-250	-436
Summa rörelsens kostnader	-52 329	-14 343	-139 983	-42 915	-56 804
Rörelseresultat	2 201	-7 889	-61 323	-28 342	-35 814
Finansiella intäkter	692	289	1 030	715	905
Finansiella kostnader	-1 258	-104	-1 564	-186	-469
Resultat efter finansiella poster	1 635	-7 704	-61 857	-27 813	-35 378
Aktuell skatt	1	-3	1	-3	-3
Uppskjuten skatt	-	-	-	-	-8 461
Periodens resultat	1 636	-7 707	-61 856	-27 816	-43 842
Minoritetsandel i resultat	0	42	4	42	24
Koncernens resultat	1 636	-7 665	-61 852	-27 774	-43 818
Resultat per aktie (SEK)	0,02	-1,20	-1,15	-6,33	-4,96

Koncernens balansräkning

	30/9 2004	30/9 2003	31/12 2003
Belopp i KSEK			
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	184	283	658
Licenser och varumärken m m	16	207	200
Goodwill	125 611	33 138	31 322
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>125 811</i>	<i>33 628</i>	<i>32 180</i>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	1 018	1 082	787
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>1 018</i>	<i>1 082</i>	<i>787</i>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra aktier	182	274	8
Uppskjuten skattefordran	-	8 461	-
Andra långfristiga fordringar	209	49	50
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	<i>391</i>	<i>8 784</i>	<i>58</i>
Summa anläggningstillgångar	127 220	43 494	33 025
Kortfristiga fordringar	59 625	13 041	11 665
Kassa och bank	48 342	5 165	20 779
Summa omsättningstillgångar	107 967	18 206	32 444
Summa tillgångar	235 187	61 700	65 469
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital	330 161	149 428	173 243
Ansamlad förlust	-98 046	-77 768	-77 563
Periodens resultat	-61 852	-27 774	-43 818
Summa eget kapital	170 263	43 886	51 862
Minoritetsintresse	6	101	24
Avsättningar	4 539	2 236	2 068
Långfristiga skulder	1	1	1
Kortfristiga skulder	60 378	15 476	11 514
Summa avsättningar och skulder	64 918	17 713	13 583
Summa eget kapital och skulder	235 187	61 700	65 469

I kortfristiga skulder ingår en räntebärande skuld på cirka 3,8 MSEK och en icke-räntebärande skuld till fd aktieägarna i Cellus på cirka 12 MSEK.

Koncernens kassaflödesanalys

Belopp i KSEK	Juli-sept 2004	Juli-sept 2003	Jan-Sept 2004	Jan-sept 2003	Jan-dec 2003
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat	1 636	-7 665	-61 852	-27 774	-43 818
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	1 625	823	52 076	726	7 680
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital</i>	<i>3 261</i>	<i>-6 842</i>	<i>-9 776</i>	<i>-27 048</i>	<i>-36 138</i>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	-8 872	2 557	-9 157	-4 156	-3 111
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-5 611	-4 285	-18 933	-31 204	-39 249
Investeringsverksamheten					
Förvärv/avyttring av dotterföretag	-58 340	432	-59 746	432	392
Balanserade utvecklingsutgifter	-	-283	-757	-283	-666
Förändring av materiella anläggningstillgångar	8	-	-50	-	-43
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	1	16	-	213	250
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-58 331	165	-60 553	362	-67
Finansieringsverksamheten					
Nyemission/optionsförsäljning	72 841	0	95 088	28 776	52 874
Förändring av finansiella skulder	12 256		12 256		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	85 097	0	107 344	28 776	52 874
Periodens kassaflöde	21 155	-4 120	27 858	-2 066	13 558
Likvida medel vid periodens början	27 497	9 321	20 779	7 313	7 313
Kursdifferens i likvida medel	-310	-36	-295	-82	-92
Likvida medel vid periodens slut	48 342	5 165	48 342	5 165	20 779

Fördelning per kvartal

Belopp i KSEK	Q3 2004	Q2 2004	Q1 2004	Q4 2003	Q3 2003	Q2 2003	Q1 2003
Rörelsens intäkter							
Nettoomsättning	54 461	14 536	8 454	5 730	5 262	3 456	3 708
Aktiverat arbete för egen räkning	-	283	474	383	283	-	-
Övriga rörelseintäkter	69	309	74	304	909	442	513
Summa	54 530	15 128	9 002	6 417	6 454	3 898	4 221
Rörelsens kostnader							
Tjänster och handelsvaror	-8 836	-3 700	-2 635	-2 226	-1 940	-890	-303
Övriga externa kostnader	-29 953	-9 702	-5 177	-4 766	-5 033	-3 337	-4 460
Personalkostnader	-10 099	-4 719	-4 524	-4 244	-3 650	-4 090	-4 835
Avskrivningar/nedskrivningar:							
Materiella anl.tillg.	-254	-156	-180	-237	-319	-231	-325
Immateriella anl.tillg.	-2 125	-44 226	-2 145	-1 751	-1 753	-7 330	-489
Nedskr. oms.tillg utöver normala nedskr.	-	-	-	-	-	-700	-1 200
Omstruktureringskostnader	-1 020	-10 261	-84	-956	-1 586	-1 177	-3 066
Underhandsackord	-	-	-	477	-	-	4 049
Övriga rörelsekostnader	-42	-33	-112	-186	-62	-117	-71
Summa	-52 329	-72 797	-14 857	-13 889	-14 343	-17 872	-10 700
Rörelseresultat	2 201	-57 669	-5 855	-7 472	-7 889	-13 974	-6 479
Finansiella intäkter	692	175	163	190	289	153	273
Finansiella kostnader	-1 258	-203	-103	-283	-104	-40	-42
Resultat efter finansiella poster	1 635	-57 697	-5 795	-7 565	-7 704	-13 861	-6 248
Aktuell skatt	1	-	-	-	-3	-	-
Uppskjuten skatt	-	-	-	-8 461	-	-	-
Periodens resultat	1 636	-57 697	-5 795	-16 026	-7 707	-13 861	-6 248
Minoritetsandel i resultat	0	2	2	-18	42	-	-
Koncernens resultat	1 636	-57 695	-5 793	-16 044	-7 665	-13 861	-6 248

Förändring i eget kapital 1/1 - 30/9 2004

KSEK	Aktie- kapital	Bundna reserver	Ansamlad förlust	Periodens resultat	Summa
Vid periodens början enligt fastställd balansräkning	66 258	106 985	-77 563	-43 818	51 862
Disposition av föregående års resultat		-37 304	-6 514	43 818	-
Nyemission, riktad	20 000	2 247			22 247
Nyemission, förvärv av Emode	14 101	6 103			20 204
Nedsättning av aktiekapital	-29 706		29 706		-
Nyemission, företräde	70 652	1 566			72 218
Nyemission, förvärv av Cellus	50 468	14 051			64 519
Optioner		223			223
Återbetald moms, emissionsutgifter		400			400
Periodens omräkningsdifferens			442		442
Förskjutning mellan bundna och fria reserver		44 117	-44 117		-
Periodens resultat				-61 852	-61 852
Belopp vid periodens utgång	191 773	138 388	-98 046	-61 852	170 263

Förändring i eget kapital 1/1 - 30/9 2003

KSEK	Aktie- kapital	Bundna reserver	Ansamlad förlust	Periodens resultat	Summa
Vid periodens början enligt fastställd balansräkning	1 960	291 977	-77 349	-208 821	7 767
Disposition av föregående års resultat		-213 754	4 933	208 821	-
Nyemission, företräde	13 160	15 616			28 776
Nyemission, förvärv av Mobilehits	11 383	22 767			34 150
Nyemission, sammanläggning	0				0
Periodens omräkningsdifferens			967		967
Förskjutning mellan bundna och fria reserver		6 319	-6 319		-
Periodens resultat				-27 774	-27 774
Belopp vid periodens utgång	26 503	122 925	-77 768	-27 774	43 886

Kommentarer till redovisningen

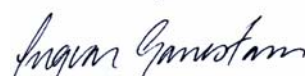
Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 20 om delårsrapportering. Förvärvet av Cellus har inneburit en genomgripande förändring av koncernens segment, varför relevanta jämförelsetal för föregående period inte kunnat redovisas. Nettoomsättning för Aspiros primära segment, rörelsegrenar, anges därför enbart för tredje kvartalet med proformajämförelse mot andra kvartalet 2004.

Aspiro har ändrat redovisningsprincip för intäkter hänförliga till nedladdningstjänster, enligt beskrivning i början av denna rapport. I övrigt har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts i rapporten som i årsredovisningen för 2003. Interna projekt vad gäller övergången till IFRS 2005 fortgår enligt plan.

Utestående teckningsoptioner leder för närvarande inte till någon utspädning eftersom nuvärdet av teckningskursen är högre än aktiernas verkliga värde.

Granskning

Jag har översiktligt granskat denna delårsrapport för Aspiro AB (publ) och därvid följt den rekommendation som Föreningen Auktoriserade Revisorer FAR utfärdat. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad jämfört med en revision. Det har inte framkommit något som tyder på att delårsrapporten inte uppfyller kraven enligt börs- och årsredovisningslagarna.



Ingvar Ganestam
Auktoriserad revisor, Ernst & Young

Kort om Aspiro

Aspiro säljer mobila underhållnings- och informationstjänster huvudsakligen direkt till konsument i Sverige, Norge, Danmark, Spanien, Storbritannien, USA och Kanada. Aspiro är marknadsledare i Sverige och Norge.

Aspiro erbjuder en bred portfölj av attraktiva mobila tjänster såsom riktig musik, spel, ringtoner, bakgrundsbilder, filmklipp, nummerupplysning via sms, målservice ect. Aspiros främsta målgrupp är aktiva mobilanvändare mellan 15 och 34 år. Aspiros försäljning sker via annonsering och genom partnerskap med mobiloperatörer och mediebolag. Användarna nås också direkt via egna web- och wapsidor under kända varumärken såsom Mobilehits, Cellus, Super och Plingplong.

Aspiro grundades 1998 och är sedan den 6 juni 2001 noterat på Stockholmsbörsens O-lista. Bolaget har cirka 60 medarbetare och kontor i Sverige, Norge, Storbritannien, Luxemburg och Spanien.

Aspiro AB (publ)

Gråbrödersgatan 2, SE-211 21 Malmö, tel: 040-630 03 00, fax: 040-57 97 71, e-post: info@aspiro.com
www.aspiro.com