Delårsrapport från Optosof AB (publ) januari-mars 2000

- **Beslut har fattats om namnändring till Mogul.com group AB**
- **Bolaget har under perioden slutfört förvärven av Internetkonsulterna Datastrategi CTO AB, Webstation Oy, Mogul AS, Numerica Taskon AS samt WinHLP AS.**
- **Koncernens nettoomsättning uppgick till 51,6 Mkr (13,2), vilket motsvarar en ökning med 291% (98) varav den organiska tillväxten uppgick till 64% (98).**
- **Nettoomsättning proforma uppgick till 75,5 Mkr.**
- **Koncernens rörelseresultat före goodwillavskrivningar och avskrivningar på övriga immateriella anläggningstillgångar blev –5,7 Mkr (-0,7) Resultatet har belastats med kostnader för strukturåtgärder.**
- **Koncernens resultat efter finansiellt netto blev –21,0 Mkr (-0,9) varav goodwillavskrivningarna uppgick till 16,7 Mkr (0,3).**
- **Koncerngoodwill avskrivs linjärt från förvärvstidpunkten över en period av 12-72 månader. Gjorda förvärv under 1999 och 2000 har en planmässig avskrivningsperiod på drygt 4 år.**
- **Likvida medel uppgick till 146,9 Mkr (22,4).**
- **Soliditeten uppgick till 91% (80).**
- **Eget kapital per aktie uppgick till 74,84 kr (11,14).**
- **Resultat per aktie blev –2,71 kr (-0,25)**

Verksamheten

Optosof-koncernen är idag ett heltäckande Internetföretag som erbjuder strategisk och kommunikativ rådgivning, utveckling av avancerade Internetapplikationer samt drift och underhåll av färdiga Internetbaserade affärslösningar. Optosof-koncernen har i dagsläget en stark plattform för fortsatt tillväxt och ytterligare expansion planeras, främst i Norden och Europa. Expansionen ska ske både organiskt och genom nya förvärv.

Optosof-koncernens affärsidé bygger på att Optosof ska hjälpa innovativa företag att identifiera och utnyttja nya affärsmöjligheter med fokus på Internet.

Fakturering, resultat och finansiell ställning

Koncernens nettoomsättning uppgick till 51,6 Mkr (13,2) vilket motsvarar en ökning med 291% (98), varav den organiska tillväxten uppgick till 64% (98).

Rörelseresultatet före goodwillavskrivningar och avskrivningar på övriga immateriella anläggningstillgångar blev –5,7 Mkr (-0,7). Resultatet har belastats med kostnader för strukturåtgärder.

Resultatet efter finansiella poster blev –21,0 Mkr (-0,9) varav goodwillavskrivningarna uppgick till 16,7 Mkr (0,3)

I moderbolaget blev resultatet efter finansnetto –4,0 Mkr (-0,1).

Resultatet per aktie efter full skatt uppgick till –2,71 kr (-0,25). Likvida medel inklusive kortfristiga placeringar uppgick till 146,9 Mkr (22,4). Kassalikviditeten var 330% (449) och soliditeten uppgick till 91% (80). Justerat eget kapital per aktie utgjorde 74,84 kr (11,14). Kassaflödet från den löpande verksamheten var –8,1 Mkr (-0,3)

Geografisk fördelning av nettoomsättning och
Resultat proforma* före avskrivning på koncerngoodwill

	Netto-omsättning	**Resultat före goodwillavskrivning**	**Genomsnittligt antal anställda**
	2000 Jan - mars	2000* Jan – mars	2000 Jan - mars
Sverige	34,0	1,9	135
Norge	38,8	-1,6	195
Finland	1,9	0,1	10
Övriga**	0,8	0,2	3
Centrala kostnader	-	- 5,7	7
Koncern	**75,5**	**- 5,1**	**350**

* Proformasiffrorna visar koncernen som om förvärvade bolag tillhört koncernen under hela 2000.
** Verksamheterna i England och Tyskland

Investeringar

Investeringar i materiella anläggningstillgångar utgjorde 3,1 Mkr (0,6). Vidare har investeringar i dotterföretag medfört en koncernmässig goodwill om 534,0 Mkr (0)

Väsentliga händelser under perioden

Under 2000 har förvärven av fem internetrelaterade bolag slutförts nämligen Mogul AS, Numerica Taskon AS, WinHLP AS, Webstation Oy samt Datastrategi CTO AB. Förvärven har och kommer att betalas med sammanlagt 3 739 503 nyemitterade aktier samt en kontantlikvid om 18,8 Mkr. Med dessa förvärv är Optosofkoncernen representerad i fem länder: Sverige, Norge, Finland, England samt Tyskland. Koncernen är därmed en av de ledande Internetaktörerna i Norden. Efter genomförd nyemission relaterade till dessa förvärv kommer bolaget att ha 10 105 103 utestående aktier. Webstation Oy och Datastrategi CTO AB ingår i koncernen från 1 januari medan de norska bolagen Mogul AS, Numerica Taskon AS samt WinHLP AS ingår från 1 mars.

Jörn Lyseggen tillträdde som CEO 23 februari 2000.

Goodwill

Koncerngoodwill avskrivs linjärt från förvärvstidpunkten över en period av 12-72 månader. Avskrivningstiden skall fastställas för varje enskilt förvärv och baseras på bland annat förvärvats bolags resultatnivå vid förvärvstidpunkten, kundstruktur, personalberoende samt bolagets betydelse för den geografiska och /eller produktmässiga expansionen. I enlighet med denna princip har goodwill för hittills gjorda förvärv i kvartalsrapporten avskrivits efter en genomsnittlig avskrivningstid på drygt fyra år. Detta innebär att rörelseresultatet för perioden totalt har belastats med 16,7 Mkr (0,3) i goodwillavskrivning.

Personal

Medelantalet anställda har under perioden varit 232 personer (68).

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Aktierna i Optosof AB är för närvarande noterade på Stockholm Börsinformations lista, SBI-listan. Styrelsen har ansökt om notering av bolagets aktier på OM Stockholmsbörsens O-lista.

Med stöd av ordinarie bolagsstämmas beslut den 13 april 2000 om bemyndigande har styrelsen utrymme att fatta beslut om nyemission av ytterligare 2 500 000 aktier i syfte att under året genomföra eventuella förvärv och strukturaffärer eller anskaffa kapital.

Ordinarie bolagsstämma beslutade även om namnbyte till Mogul.com group AB (publ.)

Bolaget har utsett Björn Wallin till ny CFO med anledning av att nuvarande CFO Tord Sandström kommer att sluta sin anställning vid månadsskiftet maj/juni.

Framtidsutsikter

Koncernen kommer att fortsätta sitt arbete med integrationen av förvärvade bolag i avsikt att uppnå en stark rörelsedrivande koncern med fortsatt fokusering på de nordiska marknaderna. Den nya koncernstrukturen kommer ligga till grund för fortsatt expansion och nya etableringar i Europa, i första hand i Tyskland, England och Frankrike.

Ekonomisk rapportering 2000

Halvårsrapport	24 augusti 2000
Delårsrapport januari-september	31 oktober 2000

Stockholm den 4 maj 2000

Optosof AB (publ)

Jörn Lyseggen
Verkställande direktör

För ytterligare information kontakta:
CEO Jörn Lyseggen tel: 08-56240000, e-post: jorn.lyseggen@hk.optosof.se
CFO Björn Wallin tel: 08-56240000, e-post: bjorn.wallin@hk.optosof.se

Granskningsrapport

Vi har översiktligt granskat denna delårsrapport enligt 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 årsredovisningslagen.

Hans Jönsson	Johan Fransson
Auktoriserad revisor	Auktoriserad revisor

Optosofkoncernen *ska hjälpa innovativa företag att identifiera och utnyttja nya affärsmöjligheter med fokus på Internet, genom att utveckla och implementera, heltäckande IT-relaterade kommunikationslösningar och affärssystem. Bland uppdragsgivarna finns företag som Alcro-Beckers, Den norske Bank, D&B, Ericsson, Gjensidige NOR, Sense Communications, SkandiaBanken, SPP, TV4, Telia InfoMedia och Xerox.*
Koncernen, med dotterbolagen Clockwork Consulting AB, Clockwork AS, Optosof Sweden AB, Optosof Ltd, Optosof GmbH, Linewise AB, base8 AB, Freezone Hosting AB, Datastrategi AB, Mogul AS, Numerica Taskon AS, WinHLP AS, Webstation Oy och Punkt Edu AB (56 %), har idag kontor i Sverige, Norge, England, Finland och Tyskland. Företaget är noterat på SBI aktielista sedan juli 1997. Se vidare www.optosof.com

Koncernens resultaträkning (tkr)	**2000 jan - mars**	**1999 jan - mars**	**1999 helår**
Nettoomsättning	51 590	13 193	82 979
Rörelsens kostnader:			
Råvaror och förnödenheter	-8 112	-761	-15 734
Övriga externa kostnader	-14 456	-3 988	-24 134
Personalkostnader	-33 122	-8 755	-49 786
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 647	-399	-3 621
Avskrivningar och nedskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	-16 732	-276	-9 642
Jämförelsestörande poster	-	-	-1 500
Summa rörelsens kostnader	**-74 069**	**-14 179**	**-104 417**
Rörelseresultat	**-22 479**	**-986**	**-21 438**
Resultat från finansiella investeringar:			
Ränteintäkter	1 695	125	452
Räntekostnader och liknande resultatposter	-194	-6	-620
Resultat efter finansiella poster	**-20 978**	**-867**	**-21 606**
Betald skatt	-	-	-331
Latent skatt	-179	-	-660
Minoritetens andel	370	36	539
Årets resultat	**-20 787**	**-831**	**-22 058**

Koncernens balansräkning (tkr)	2000-03-31	1999-03-31	1999-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	585 452	5 251	59 385
Materiella anläggningstillgångar	20 095	4 611	9 171
Långfristiga fordringar	6 597	-	910
Kortfristiga fordringar	76 091	15 737	32 800
Kassa och bank	146 904	22 399	171 871
Summa tillgångar	**835 139**	**47 998**	**274 137**
Eget kapital	756 284	38 334	238 802
Minoritetens andel	128	270	204
Avsättningar	6 365	271	1 667
Långfristiga skulder	4 799	630	3 888
Kortfristiga skulder	67 563	8 493	29 576
Summa eget kapital och skulder	**835 139**	**47 998**	**274 137**

Koncernens kassaflödesanalys (tkr)	2000 jan - mars	1999 jan - mars	1999 Helår
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	-22 479	-986	-21 438
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	17 144	675	12 657
Summa	**-5 335**	**-311**	**-8 781**
Finansiella poster	1 502	119	-394
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**-3 833**	**-192**	**-9 175**
Summa förändring av rörelsekapital	**-4 269**	**-108**	**3 917**
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**-8 102**	**-300**	**-5 258**
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-16 423**	**-641**	**-2 870**
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**-396**	**0**	**156 785**
Minskning/ökning av likvida medel	**-24 921**	**-941**	**148 657**
Likvida medel vid årets början	171 871	23 340	23 340
Kursdifferens likvida medel	-46	0	-126
Likvida medel vid årets slut	**146 904**	**22 399**	**171 871**

Koncernens nyckeltal	**2000 jan - mars**	**1999 jan - mars**	**1999 Helår**	**1998* Helår**	**1997 Helår**	**199 Helå**
Nettoomsättning, tkr	51 590	13 193	82 979	38 428	18 957	12 23
Medelantal anställda	232	68	93	53	20	1
Nettoomsättning per anställd, tkr	222	194	892	725	948	81
Nettoomsättningsförändring, %	291	98	116	69	55	
varav organisk tillväxt %	64	98	54	69	55	
Bruttomarginal, %	-8	-2	-10	-1	13	1
Rörelsemarginal, %	-44	-7	-26	-9	7	
Vinstmarginal, %	-41	-7	-26	-5	10	1
Soliditet, %	91	80	87	81	91	8
Kassalikviditet, %	330	449	692	486	1 108	43
Avkastning på justerat eget kapital, %	-17	-9	-16	-11	6	1
Avkastning på sysselsatt kapital, %	-16	-9	-15	-11	10	1
Investeringar, Tkr	3 078	641	2 185	3 848	1 024	1 67

* Jämförelsetalen för 1998 är justerade med hänsyn tagen till samgåendet mellan Optosof AB (publ) och Clockwork Group AB.

Aktiedata

	2000 jan - mars	**1999 jan - mars**	**1999 Helår**	**1998* Helår**	**1997 Helår**	**199 Hel**
Genomsnittligt antal aktier, tusental (före utspädning)	7 815	3 441	4 322	3 441	1 433	1 07
Genomsnittligt antal aktier, tusental (efter utspädning)	8 115	3 441	4 406	3 441	1 433	1 07
Totalt antal aktier, tusental (före utspädning)	10 105	3 441	6 366	3 441	1 720	1 07
Totalt antal aktier, tusental (efter utspädning)	10 405	3 441	6 666	3 441	1 720	1 07
Resultat per aktie före utspädning, kr	-2,71	-0,25	-5,08	-0,62	0,80	0,7
Resultat per aktie efter utspädning, kr	-2,61	-0,25	-4,98	-0,62	0,80	0,7
Justerat eget kapital per aktie före utspädning, kr	74,84	11,14	37,51	11,44	17,07	6,8
Justerat eget kapital per aktie efter utspädning, kr	72,68	11,14	35,82	11,44	17,07	6,8
Utdelning, kr	0	0	0	0	0	
Börskurs vid periodens slut, kr	167	28,5	214	26	27	N/

* Jämförelsetalen för 1998 är justerade med hänsyn tagen till samgåendet mellan Optosof AB (publ) och Clockwork Group AB