

SCRIBONA AB (publ), org nr 556079-1419

## DELÅRSRAPPORT 1 JANUARI-30 SEPTEMBER 2007 FÖR SCRIBONA-KONCERNEN

Solna den 9 november 2007



### Åtgärdsprogrammet ger väsentligt förbättrat resultat

- Nettoomsättningen under tredje kvartalet uppgick till 1.636 Mkr (1.837) och under januari-september till 5.701 Mkr (6.246).
- Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 9 Mkr (-28) och under januari-september till -12 Mkr (-95).
- Resultatet efter skatt för tredje kvartalet för kvarvarande verksamheter uppgick till 1 Mkr (-61), motsvarande 0,12 kr (-1,19) per aktie. Resultatet efter skatt för januari-september uppgick till -41 Mkr (-110) motsvarande -0,50 kr (-2,15) per aktie.
- Resultatet efter skatt för tredje kvartalet uppgick till 1 Mkr (-81), motsvarande 0,12 kr (-1,59) per aktie. Resultat efter skatt för januari-september uppgick till -63 Mkr (-150) motsvarande -0,77 kr (-2,94) per aktie.
- Samtliga verksamheter redovisar en stark resultatförbättring under kvartalet jämfört med motsvarande period föregående år.

### Väsentliga händelser efter periodens slut

- Scribona fick under oktober, vid Microsofts årliga distributörskonferens i Dublin, utmärkelsen "Commercial Operations Excellence Award" i stark konkurrens med 138 andra distributörer.
- Under november har Scribonas finansiering stärkts genom utökade finansiella kreditamar.

### Kommentar från VD

- Vårt åtgärdsprogram har redan gett effekt och rörelseresultatet har under nio månader förbättrats med 83 Mkr jämfört med föregående år, genom minskade kostnader med 67 Mkr (-14%) och stärkta marginaler.

- Nästa steg inom åtgärdsprogrammet innebär en fortsatt översyn av arbetssätt och en intensifiering av försäljningsarbetet. Programmet har kommit längst i den svenska organisationen och kommer att utökas i alla delar av Scribona, säger Fredrik Berglund i en kommentar till rapporten.

### För ytterligare information:

Fredrik Berglund, Verkställande direktör, tel +46-(0)8-734 37 39

Hans-Åke Gustafsson, Ekonomi- och finansdirektör, tel +46-(0)8-734 35 34

Besök även: [www.scribona.se](http://www.scribona.se)

## KONCERNEN

Koncernen består av moderbolaget och affärsområde Scribona med verksamhet i Sverige, Finland och Norge.

Det svenska dotterbolaget Scribona Nordic AB hanterar koncernens hela varuflöde med inköp, logistik och försäljning i Sverige, Finland och Norge. De lokala bolagen i Finland och Norge är agenter för Scribona Nordic ABs räkning och bearbetar kunderna på respektive lokal marknad.

## KONCERNENS UTVECKLING

### Nettoomsättning och resultat under tredje kvartalet 2007 för kvarvarande verksamheter

Koncernens verksamhet har säsongsmässiga variationer med svagare försäljning under årets tre inledande kvartal och ett normalt betydligt starkare avslutande kvartal.

Koncernens nettoomsättning uppgick till 1.636 Mkr (1.837).

Koncernens rörelseresultat uppgick till 9 Mkr (-28). Rörelseresultatet inkluderar valutakursvinster netto med 3 Mkr (-10).

Finansnettot uppgick till -4 Mkr (-7).

Resultat före skatt uppgick till 5 Mkr (-35).

Skatt uppgick till -4 Mkr (-26).

Resultatet efter skatt för den kvarvarande verksamheten blev 1 Mkr (-61) motsvarande ett resultat per aktie 0,12 kr (-1,19).

### Nettoomsättning och resultat under nio månader 2007 för kvarvarande verksamheter

Koncernens nettoomsättning uppgick till 5.701 Mkr (6.246).

Koncernens rörelseresultat uppgick till -12 Mkr (-95). Rörelseresultatet inkluderar valutakursförluster netto med -2 Mkr (-15).

Finansnettot uppgick till -22 Mkr (-16) varav räntor uppgår till -12 Mkr (-15) och valutakursförluster på lån i utländsk valuta -11 Mkr (-1).

Resultat före skatt blev -34 Mkr (-110).

Skatt uppgick till -6 Mkr (0). Skattekostnaden är hänförlig till dotterbolagen i Finland och Norge vilka såsom agentbolag på respektive marknad redovisar positivt resultat före skatt. Se vidare Not 3 Skatt.

Resultatet efter skatt för den kvarvarande verksamheten uppgick till -41 Mkr (-110) motsvarande ett resultat per aktie -0,50 kr (-2,15).

### Avvecklade verksamheter

Avvecklingen av den danska verksamheten är i allt väsentligt avslutad under kvartalet.

Carl Lamm, som utdelades till Scribonas aktieägare under 2006, ingår i jämförelsesiffrorna till och med det tredje kvartalet 2006.

Resultat efter skatt för avvecklade verksamheter uppgick under kvartalet till 0 Mkr (-20, varav Danmark -24 Mkr och Carl Lamm 4 Mkr)

### Kassaflöde från kvarvarande verksamhet

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten under delårsperioden uppgick till 124 Mkr (283). Scribona har stora säsongsmässiga variationer i rörelsekapitalet då varulager, kundfordringar och leverantörsskulder är som störst vid årsskiftet och är vid övriga kvartalsskiften betydligt mindre. Under nio månader har 270 Mkr frigjorts genom minskning av lager.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -2 Mkr (-18).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -131 Mkr (-234). Scribona finansieras huvudsakligen genom värdepapperiseringsprogrammet av kundfordringar. Lånebeloppet följer därvid variationerna i kundfordringarna som är störst per 31 december och betydligt mindre vid övriga kvartalsskiften.

Periodens totala kassaflöde från den kvarvarande verksamheten under nio månader uppgick till -9 Mkr (31).

### Prövning av redovisade värden

Mot bakgrund av utvecklingen av resultat och aktiekurs under 2007 har företagsledning och styrelse gjort en prövning av redovisade värden för anläggningstillgångar i enlighet med IAS 36 om Nedskrivningar. Företagsledningens och styrelsens bedömning av framtida resultat och kassaflöden har utgjort grunden för prövningen. En vägd kapitalkostnad efter skatt om 10% har använts vid diskontering av kassaflödena till nuvärdet. Prövningen visar att redovisade värden kan försvaras baserat på gjorda beräkningar och antaganden.

### Finansiell ställning

Finansiellt nettokapital var -240 Mkr (-167) vid kvartalets utgång. Det sysselsatta kapitalet var 922 Mkr (968). Likvida medel vid kvartalsskiftet uppgick till 62 Mkr (310). Kundlikvider till värdepapperiseringsprogrammet som senare blev tillgängliga för Scribona uppgick till 34 Mkr (52).

Efter kvartalets utgång har Scribona utökat låneramarna från kreditgivaren med 300 Mkr.

### Personal

Antalet anställda i kvarvarande verksamheter uppgick vid periodens slut till 333 personer (421). Under 2007 har antalet anställda minskat med 85 personer.

### Nyckeltal

För niomånadersperioden uppgick resultat per aktie för kvarvarande verksamheter till -0,50 kr (-2,15).

Det egna kapitalet per aktie uppgick vid periodens utgång till 8,35 kr (15,69).

Soliditeten var per 30 september 31,8% (25,5).

För den senaste 12-månadersperioden uppgick räntabiliteten på sysselsatt kapital för kvarvarande verksamheter till -5,4% (-13,1% för helåret 2006).

Räntabiliteten på eget kapital uppgick under den senaste 12-månadersperioden till -30,6% (-36,1% för helåret 2006).

## SCRIBONA UNDER ÅRETS TREDJE KVARTAL

### Marknaden

Innan definitiva marknadsdata finns framme för kvartalet bedömer Scribona att distributörsvolymen ökat jämfört med samma kvartal föregående år men att distributionsandelen minskat på grund av att totalmarknaden växt fortare. Tillverkarnas direktförsäljning fortsätter att öka, i synnerhet till retailkedjorna i konsumentkanalen.

### Utveckling under kvartalet

Scribonas nettoomsättning i de kvarvarande verksamheterna uppgick under kvartalet till 1.636 Mkr (1.837). Scribona har medvetet valt bort lågmarginalaffärer vilket påverkat försäljningsvolymen samtidigt som marginalerna stärkts. Marginalerna har även påverkats positivt av valutaeffekter.

Personalkostnader och övriga externa kostnader har minskat med 18 Mkr jämfört med 2006. Rörelseresultatet förbättrades väsentligt och uppgick till 9 Mkr (-28).

### Scribona per land

Nettoomsättningen i Sverige uppgick till 688 Mkr (761). Försäljningsminskningen är framför allt hänförlig till en minskad hempc-försäljning och en konsolidering i återförsäljarledet där Scribona aktivt avstått från större lågmarginalaffärer. Trots hård priskonkurrens har marginalerna förbättrats samtidigt som kostnaderna har minskat. Rörelseresultatet förbättrades och uppgick till -3 Mkr (-12).

Finlands nettoomsättning uppgick till 384 Mkr (444). Marginalerna är fortsatt mycket låga på en hårt konkurrensutsatt marknad. Marginalerna har under perioden påverkats positivt av valutaeffekter. Kostnaderna har minskat med 22%. Rörelseresultatet uppgick till -4 Mkr (-14).

I Norge uppgick nettoomsättningen till 566 Mkr (638). Marginalerna har förbättrats väsentligt jämfört med 2006. Marginalerna har under perioden påverkats positivt av valutaeffekter. Kostnaderna har minskat med 20%. Rörelseresultatet uppgick till 10 Mkr (-9).

Affärsområdesgemensamt inkluderar förutom kostnader för ledning med -2 Mkr (-3) huvudsakligen även valutakursvinster netto 3 Mkr (-10).

### ÅTGÄRDSPROGRAM MED KOSTNADSBESPARINGAR

Det åtgärdsprogram som initierades under januari 2007 har på nio månader gett en rörelseresultatsförbättring på 83 Mkr jämfört med föregående år.

Kostnaderna har under niomånadersperioden sänkts med 67 Mkr (14%). Dels genom en minskning av antalet anställda med 85 personer men framförallt genom en ökad kostnadsmedvetenhet och ett övergripande besparingsprogram.

Under tredje kvartalet minskade personalkostnaderna med 6 Mkr (-10%) och övriga externa kostnader med 12 Mkr (-18%) jämfört med föregående år.

Fortsatta besparingar i kombination med ett starkt marginalfokus, effektivare arbetssätt och ett aktivt försäljningsarbete förväntas leda till fortsatt ökad lönsamhet.

### FRAMTIDSUTSIKTER

Scribona kommer att fortsätta arbetet med att sänka kostnader och förbättra marginaler för att skapa ett effektivt och lönsamt Scribona.

### AVVECKLADE VERKSAMHETER

Scribonas styrelse beslöt i december 2006 om avyttring av den danska verksamheten. Efter förhandlingar med en tilltänkt köpare beslöt Scribonas styrelse i slutet av mars 2007 att avveckla verksamheten i egen regi.

Avvecklingen är i huvudsak avslutad under kvartalet. Den sista försäljningstransaktionen i Danmark gjordes den 13 juli. De sista anställda slutade i september. Avvecklingskostnaderna under tredje kvartalet har bokförts mot de reservationer som gjordes i samband med årsbokslutet 2006. Danmarks intäkter för kvartalet uppgick till 5 Mkr (266). Resultat efter skatt uppgick till 0 Mkr (-24). Reglering av återstående fordringar och förpliktelser beräknas inrymmas inom de reserver som finns kvar.

Carl Lamm AB utdelades till Scribonas aktieägare i oktober 2006. Carl Lamms jämförelsetal fram till utdelningen redovisas som avvecklad verksamhet. Carl Lamms intäkter under tredje kvartalet 2006 uppgick till 167 Mkr. Resultat efter skatt uppgick till 4 Mkr.

### HÄNDELSE EFTER PERIODENS UTGÅNG

Den 2 november 2007 utvidgades Scribona låneramar med 300 Mkr.

### TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Scribona Nordic AB har i samband med avvecklingen av den danska verksamheten köpt konsulttjänster på marknadsmässiga villkor från Greenfield International AB. Tjänsterna har utförts av Lorenzo Garcia och har under nio månader uppgått till 1.161 Kkr. Lorenzo Garcia är ledamot i Scribonas styrelse.

Advokatfirman Lindahl KB har biträtt moderbolaget Scribona AB i juridiska frågor. Arvodet under nio månader, 156 Kkr, har utgått på marknadsmässiga villkor. Advokat Johan Hessius, ledamot i Scribonas styrelse är delägare i Advokatfirman Lindahl KB.

Mark Keough, ledamot i Scribonas styrelse, har på uppdrag av styrelsen under tredje kvartalet utfört konsultuppdrag för moderbolaget Scribona AB. Arvodet, som är på marknadsmässiga villkor, uppgick till 37 Kkr.

### REDOVISNINGSPRINCIPER

Denna delårsrapport har, för koncernen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen samt IAS 34 Delårsrapportering och för moderbolaget i enlighet med årsredovisningslagen.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

I enlighet med IFRS 5 "Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter" har periodens resultat för den danska verksamheten redovisats i koncernens resultaträkning inom posten "Resultat efter skatt för avvecklade verksamheter". Det innebär att intäkter och kostnader för Danmark exkluderas från alla poster i resultaträkningen avseende den aktuella perioden och tidigare perioder 2006. För det i oktober 2006 utdelade Carl Lamm har intäkter och kostnader exkluderats på motsvarande sätt till och med september 2006. Från och med 31 december 2006 har alla tillgångar och skulder avseende Danmark exkluderats från alla poster i balansräkningen och redovisas separat som avyttringsgrupp för försäljning respektive skulder hänförliga till avyttringsgrupp för försäljning. Likaså redovisas Danmark och Carl Lamm i kassaflödesanalysen under posten "Kassaflöde från avvecklade verksamheter".

### VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

I den senaste årsredovisningen har risker och osäkerhetsfaktorer beskrivits i förvaltningsberättelsen och i noterna 35 Risk- och känslighetsanalys och 36 Finansiella risker. En ännu utförligare beskrivning gjordes i prospectet inför nyemissionen i oktober 2006 i avsnittet Riskfaktorer.

Scribona har skattemässiga underskottsavdrag. Uppskjutna skattefordringar på dessa underskott har redovisats i den mån det har bedömts som sannolikt att de medför lägre skattebetalningar i framtiden. Skulle Scribonas verksamhet inte generera tillräckliga skattepliktiga överskott och det inte längre är sannolikt att skattepliktiga överskott kommer att finnas i framtiden kan de redovisade uppskjutna skattefordringarna bli föremål för nedskrivning. De redovisade uppskjutna skattefordringarna om 76 Mkr avseende Scribona Nordic AB är behäftade med osäkerhet vad

gäller framtida återvinning genom skattemässiga överskott. Scribonas ledning och styrelse anser att beslut om eventuellt nedskrivningsbehov bör anstå till årsbokslutet.

## MODERBOLAGET

Moderbolagets övriga rörelseintäkter under niomånaders perioden uppgick till 5 Mkr (5), varav 5 Mkr (5) avsåg hyresfakturer till dotterbolag.

Utdelning från dotterbolag uppgick till 19 Mkr (205). Resultat före skatt uppgick till 15 Mkr (195).

Likvida medel vid kvartalsstiftet var 1 Mkr (1). Finansiellt nettokapital var 398 Mkr (532) och balansomslutningen uppgick till 766 Mkr (1.341).

I den senaste årsredovisningen har risker och osäkerhetsfaktorer beskrivits i förvaltningsberättelsen och i koncernens noter 35 Risk- och känslighetsanalys och 36 Finansiella risker.

## OFFENTLIGGÖRANDE

Informationen i denna delårsrapport är sådan som Scribona ska offentliggöra enligt lagen om värdepappersmarknaden och/eller lagen om handel med finansiella instrument. Informationen lämnades för offentliggörande den 9 november 2007 klockan 08.00 (CET).

## RAPPORTERINGSTILLFÄLLEN

**Bokslutskommuniké januari-december 2007**

15 februari 2008

**Årsredovisning 2007**

Mars 2008

## ÅRSSTÄMMA

Årsstämman 2008 beräknas hållas under april i Solna.

Solna den 9 november 2007

Scribona AB

Styrelsen

## GRANSKNINGSBERÄTTELSE

### Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av delårsrapporten för Scribona AB (publ) för perioden 1 januari - 30 september 2007. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

### Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för översiktlig granskning (SÖG) 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Revisionsstandard i Sverige RS och god revisionssed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

### Grund för uttalad slutsats med reservation

Som framgår av avsnittet Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer är den redovisade uppskjutna skattefordringen om 76 Mkr avseende Scribona Nordic AB behäftad med osäkerhet vad gäller framtida återvinning genom skattemässiga överskott.

Inför årsbokslutet kommer bolaget att ta ställning till värdet på fordringen mot bakgrund av prognostiserade skattemässiga resultat i Scribona Nordic AB.

### Slutsats med reservation

Grundat på vår översiktliga granskning har det, utöver den osäkerhet som beskrivs ovan, inte kommit fram några omständigheter i övrigt som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Solna den 9 november 2007

Ernst & Young AB

Bertel Enlund

Auktoriserad revisor

## SAMMANDRAG AV KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Nettoomsättning	1	5.701	6.246	1.636	1.837	8.471	9.016
Övriga rörelseintäkter		35	29	13	7	51	45
		<b>5.736</b>	<b>6.275</b>	<b>1.649</b>	<b>1.844</b>	<b>8.522</b>	<b>9.061</b>
<b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>							
Handelsvaror		-5.348	-5.903	-1.526	-1.730	-7.982	-8.537
Övriga externa kostnader		-186	-217	-56	-68	-277	-308
Personalkostnader		-193	-214	-51	-57	-274	-295
Avskrivningar och nedskrivningar		-19	-21	-6	-7	-39	-41
Övriga rörelsekostnader		-2	-15	-	-10	-2	-15
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	2	<b>-12</b>	<b>-95</b>	<b>9</b>	<b>-28</b>	<b>-52</b>	<b>-135</b>
Finansnetto		-22	-16	-4	-7	-39	-33
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>		<b>-34</b>	<b>-110</b>	<b>5</b>	<b>-35</b>	<b>-91</b>	<b>-168</b>
Skatt	3	-6	0	-4	-26	-10	-4
<b>RESULTAT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHET</b>		<b>-41</b>	<b>-110</b>	<b>1</b>	<b>-61</b>	<b>-101</b>	<b>-172</b>
Resultat efter skatt avvecklade verksamheter	4	-22	-40	0	-20	-114	-132
<b>RESULTAT</b>		<b>-63</b>	<b>-150</b>	<b>1</b>	<b>-81</b>	<b>-216</b>	<b>-304</b>
<b>RESULTAT PER AKTIE</b>							
<b>Kvarvarande verksamhet</b>							
Resultat per aktie, kr		-0,50	-2,15	0,12	-1,19	-1,30	-3,13
Resultat per aktie efter full utspädning, kr		-0,50	-2,15	0,12	-1,19	-1,30	-3,13
<b>Totalt</b>							
Resultat per aktie, kr		-0,77	-2,94	0,12	-1,59	-2,77	-5,54
Resultat per aktie efter full utspädning, kr		-0,77	-2,94	0,12	-1,59	-2,77	-5,54
Antal aktier i slutet av perioden		81.698.572	51.061.608	81.698.572	51.061.608	81.698.572	81.698.572
Antal aktier i slutet av perioden efter full utspädning		81.698.572	51.061.608	81.698.572	51.061.608	81.698.572	81.698.572
Genomsnittligt vägt antal aktier efter full utspädning		81.698.572	51.061.608	81.698.572	51.061.608	77.921.412	54.891.229

Scribona har inga utestående konverteringslån eller teckningsoptioner.

## SAMMANDRAG AV KONCERNENS BALANSRÄKNING

Mkr	Not	2007 30 Sept	2007 30 Juni	2007 31 Mars	2006 31 Dec	2006 30 Sept
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Goodwill		5	5	5	4	34
Andra immateriella anläggningstillgångar		27	32	36	39	63
Materiella anläggningstillgångar		10	13	15	17	31
Övriga anläggningstillgångar		79	80	81	81	92
Varulager		481	466	628	751	779
Kortfristiga fordringar		1.483	1.441	1.537	2.152	1.836
Likvida medel		62	146	148	4	310
<b>Tillgångar kvarvarande verksamheter</b>		<b>2.147</b>	<b>2.183</b>	<b>2.450</b>	<b>3.047</b>	<b>3.145</b>
Avyttringsgrupp för försäljning	4	-	96	202	368	-
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2.147</b>	<b>2.279</b>	<b>2.652</b>	<b>3.415</b>	<b>3.145</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
		682	684	715	745	801
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder		33	38	38	41	52
Kortfristiga skulder		1.432	1.493	1.753	2.350	2.292
<b>Skulder och eget kapital kvarvarande verksamheter</b>		<b>2.147</b>	<b>2.215</b>	<b>2.506</b>	<b>3.136</b>	<b>3.145</b>
Skulder hänförliga till avyttringsgrupp för försäljning	4	-	64	146	279	-
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2.147</b>	<b>2.279</b>	<b>2.652</b>	<b>3.415</b>	<b>3.145</b>
<b>Finansiellt nettokapital</b>						
Sysselsatt kapital		922	895	1.038	1.175	968
Sysselsatt kapital kvarvarande verksamheter		922	863	981	1.086	968
Sysselsatt kapital i avyttringsgrupper för försäljning		-	32	56	89	-
Finansiellt nettokapital		-240	-211	-323	-429	-167

## KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Resultat efter finansiella poster	-34	-110	5	-35	-91	-168
Avskrivningar och nedskrivningar	19	21	6	7	39	41
Övrigt	-2	12	11	12	16	30
Betald skatt	-1	-16	-1	-16	15	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-18</b>	<b>-93</b>	<b>21</b>	<b>-32</b>	<b>-22</b>	<b>-97</b>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital						
Förändring av varulager	270	260	-15	-90	162	152
Förändring av rörelsefordringar	613	727	-53	114	-58	56
Förändring av rörelseskulder	-741	-611	-14	178	-273	-143
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>124</b>	<b>283</b>	<b>-61</b>	<b>170</b>	<b>-191</b>	<b>-32</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Avyttring av verksamheter	-	2	-	-	2	4
Förvärv av anläggningstillgångar	-2	-22	0	-1	-8	-28
Avyttring av anläggningstillgångar	0	2	0	2	1	3
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2</b>	<b>-18</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-5</b>	<b>-21</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Utdelning	-	-	-	-	-34	-34
Nyemission	-	-	-	-	146	146
Förändring av lån	-131	-234	-56	-90	-175	-278
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-131</b>	<b>-234</b>	<b>-56</b>	<b>-90</b>	<b>-63</b>	<b>-166</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN KVARVARANDE VERKSAMHETEN</b>						
<b>Kassaflöde från avvecklade verksamheter</b>	<b>-9</b>	<b>31</b>	<b>-117</b>	<b>81</b>	<b>-260</b>	<b>-219</b>
Kassaflöde från den löpande verksamheten						
Kassaflöde från den löpande verksamheten	67	-54	32	-92	37	-84
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-25	-	0	-10	-35
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	10	-	8	0	10
<b>Kassaflöde från avvecklade verksamheter</b>	<b>67</b>	<b>-69</b>	<b>32</b>	<b>-84</b>	<b>27</b>	<b>-110</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>	<b>58</b>	<b>-38</b>	<b>-84</b>	<b>-3</b>	<b>-233</b>	<b>-329</b>
Likvida medel vid periodens början	4	348	146	311	310	348
Periodens kassaflöde	58	-38	-84	-3	-233	-329
Kursdifferens i likvida medel	0	0	0	2	-15	-15
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>62</b>	<b>310</b>	<b>62</b>	<b>310</b>	<b>62</b>	<b>4</b>

## EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Periodens ingående balans	745	946	684	883	801	946
Förändring av kursdifferenser	0	6	-3	-1	2	8
Utdelning	-	-	-	-	-46	-46
Nyemission	-	-	-	-	141	141
Periodens resultat	-63	-150	1	-81	-216	-304
<b>Periodens utgående balans</b>	<b>682</b>	<b>801</b>	<b>682</b>	<b>801</b>	<b>682</b>	<b>745</b>

Säkring av eget kapital i Norge har upphört i november 2006 efter amortering av lån om 125 MNOK.

## NYCKELTAL

	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
<b>Kvarvarande verksamhet</b>						
Rörelsemarginal, %	-0,2	-1,5	0,6	-1,5	-0,6	-1,5
Räntabilitet på sysselsatt kapital, %					-5,4	-13,1
Kapitalomsättningshastighet, ggr/år					8,8	8,8
Sysselsatt kapital i genomsnitt, Mkr					963	1.027
Resultat per aktie, kr	-0,50	-2,15	0,12	-1,19	-1,30	-3,13
Antal anställda i genomsnitt					374	437
Antal anställda i slutet av perioden	333	421	333	421	333	418
Omsättning per anställd, Mkr					22,6	20,6
<b>Totalt</b>						
Finansiellt nettokapital, Mkr	-240	-167	-240	-167	-240	-429
Räntabilitet på eget kapital, %					-30,6	-36,1
Eget kapital i genomsnitt, Mkr					707	841
Soliditet, %	31,8	25,5	31,8	25,5	31,8	21,8
Eget kapital per aktie, kr	8,35	15,69	8,35	15,69	8,35	9,12
Resultat per aktie, kr	-0,77	-2,94	0,12	-1,59	-2,77	-5,54

För definitioner av nyckeltal, se Scribonas senaste årsredovisning

## NOTER

### Not 1 NETTOOMSÄTTNING PER LAND

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Sverige	2.439	2.739	688	761	3.633	3.933
Finland	1.327	1.453	384	444	2.005	2.130
Norge	1.940	2.080	566	638	2.858	2.999
Affärsområdesinternt	-5	-26	-2	-6	-25	-45
<b>Summa</b>	<b>5.701</b>	<b>6.246</b>	<b>1.636</b>	<b>1.837</b>	<b>8.471</b>	<b>9.016</b>

### Not 2 RÖRELSERESULTAT PER LAND

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Sverige	3	-12	-3	-12	9	-6
Finland	-21	-24	-4	-14	-38	-41
Norge	13	-27	10	-9	12	-28
Affärsområdesgemensamt	-3	-28	7	8	-29	-54
<b>Summa</b>	<b>-8</b>	<b>-91</b>	<b>10</b>	<b>-27</b>	<b>-46</b>	<b>-129</b>
Moderbolag	-4	-4	-1	-1	-7	-7
<b>Summa</b>	<b>-12</b>	<b>-95</b>	<b>9</b>	<b>-28</b>	<b>-52</b>	<b>-135</b>

### Not 3 SKATT

Mkr	2007 30 Sept	2006 31 Dec
<b>Uppskjutna skatter redovisade i balansräkningen</b>		
Uppskjutna skattefordringar	76	76
Uppskjutna skatteskulder	-30	-28
	<b>2007 Jan-Sept</b>	<b>2006 Jan-Dec</b>
<b>Redovisad skattekostnad för kvarvarande verksamhet</b>		
Aktuell skatt	-6	-16
Uppskjuten skatt	0	12
<b>Total skatt</b>	<b>-6</b>	<b>-4</b>

Skattekostnaden är hänförlig till dotterbolagen i Finland och Norge vilka såsom agentbolag på respektive marknad redovisar positivt resultat före skatt. De redovisade uppskjutna skattefordringar om 76 Mkr avseende

Scribona Nordic AB är behäftade med osäkerhet vad gäller framtida återvinning genom skattemässiga överskott. Scribonas ledning och styrelse anser att beslut om eventuellt nedskrivningsbehov bör anstå till årsbokslutet.

**Not 4 AVVECKLADE VERKSAMHETER**

**Scribona Danmark** var en IT-distributör på den danska marknaden. Scribonas styrelse beslöt i december 2006 om avyttring av den danska verksamheten. Efter förhandlingar med en tilltänkt köpare beslöt Scribonas styrelse i mars 2007 att avveckla verksamheten i egen regi.

Avvecklingen är i huvudsak avslutad under kvartalet. Den sista försäljningstransaktionen i Danmark gjordes den 13 juli. De sista anställda slutade i september. Avvecklingskostnaderna har bokförts mot de reservationer som gjordes i samband med årsbokslutet 2006. Reglering av återstående fordringar och förpliktelser beräknas inrymmas inom de reserver som finns kvar.

**RESULTATRÄKNING**

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Intäkter	336	1.059	5	266	730	1.453
Kostnader	-358	-1.118	-5	-286	-835	-1.595
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-22</b>	<b>-59</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-105</b>	<b>-142</b>
Skatt	-	-	-	-4	-9	-9
<b>Periodens resultat</b>	<b>-22</b>	<b>-59</b>	<b>0</b>	<b>-24</b>	<b>-114</b>	<b>-151</b>

**KASSAFLÖDESANALYS**

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Kassaflöde från den löpande verksamheten	67	-28	32	-46	37	-58
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0	0	0	-10	-10
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0	0	0	0
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>67</b>	<b>-28</b>	<b>32</b>	<b>-46</b>	<b>27</b>	<b>-68</b>

**RÖRELSEKAPITAL**

Mkr	2007 30 Sept	2007 30 Juni	2007 31 Mars	2006 31 Dec
Varulager	-	6	49	57
Kortfristiga fordringar	-	90	153	310
<b>Tillgångar</b>	<b>-</b>	<b>96</b>	<b>202</b>	<b>368</b>
Långfristiga skulder	-	-	62	59
Kortfristiga skulder	-	64	84	219
<b>Skulder</b>	<b>-</b>	<b>64</b>	<b>146</b>	<b>279</b>

**Carl Lamm** tillhandahåller kompletta systemlösningar för data- och dokumenthantering i Sverige med egen distribution och detaljistverksamhet på 25 orter. Efter beslut på extra bolagsstämma

den 2 oktober 2006 har samtliga aktier i Carl Lamm AB utdelats till Scribonas aktieägare.

**RESULTATRÄKNING**

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Intäkter	-	599	-	167	-	599
Kostnader	-	-572	-	-161	-	-573
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
Skatt	-	-8	-	-2	-	-8
<b>Periodens resultat</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>19</b>

**KASSAFLÖDESANALYS**

Mkr	2007 Jan-Sept	2006 Jan-Sept	2007 Juli-Sept	2006 Juli-Sept	2006/07 Okt-Sept	2006 Jan-Dec
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-	-26	-	-46	-	-26
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-25	-	0	-	-25
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	10	-	8	-	10
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-</b>	<b>-42</b>	<b>-</b>	<b>-38</b>	<b>-</b>	<b>-42</b>



## SAMMANDRAG AV MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

Mkr	2007	2006	2007	2006	2006/07	2006
	Jan-Sept	Jan-Sept	Juli-Sept	Juli-Sept	Okt-Sept	Jan-Dec
Nettoomsättning	5	5	2	2	7	7
Övriga externa kostnader	-9	-8	-3	-2	-13	-12
Personalkostnader	-1	-1	0	-1	-2	-2
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	<b>-5</b>	<b>-4</b>	<b>-2</b>	<b>-1</b>	<b>-8</b>	<b>-7</b>
Finansnetto	20	199	3	2	-360	-181
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	<b>15</b>	<b>195</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-368</b>	<b>-188</b>
Skatt	0	0	0	0	2	2
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>15</b>	<b>195</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-366</b>	<b>-186</b>

## SAMMANDRAG AV MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Mkr	2007	2007	2007	2006	2006
	30 Sept	30 Juni	31 Mars	31 Dec	30 Sept
Andelar i koncernföretag	366	366	366	366	487
Finansiella anläggningstillgångar	7	156	156	151	156
Kortfristiga fordringar	392	240	531	807	697
Kassa och bank	1	1	1	1	1
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>766</b>	<b>763</b>	<b>1.053</b>	<b>1.325</b>	<b>1.341</b>
Eget kapital	761	759	743	745	1.032
Avsättningar	2	2	2	2	2
Kostfristiga skulder	3	2	308	578	306
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>766</b>	<b>763</b>	<b>1.053</b>	<b>1.325</b>	<b>1.341</b>

Denna rapport finns även på [www.scribona.se](http://www.scribona.se)